ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год
ООО «ДАЙХМАНН»

Оглавление

1. Краткая характеристика деятельности 4
1.1. Реквизиты 4
1.1.1 Обособленные подразделения 5
1.2. Численность работающих 8
1.3. Информация об органах управления Общества 8
1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности 9
1.5. Непрерывность деятельности 9
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой 10
2.1. Способы ведения учета 10
2.1.1. Нематериальные активы 10
2.1.2. Основные средства 10
2.1.3. Материально-производственные запасы 11
2.1.3.1. Товар 11
2.1.3.2. Резерв под снижение стоимости товаров 11
2.1.3.3. МПЗ 12
2.1.4. Признание доходов (выручка и прочие доходы) 12
2.1.5. Признание расходов 12
2.1.6. Формирование отчета о движении денежных средств 13
2.1.7. Отложенные налоги 13
2.1.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 13
2.1.9. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетную дату 14
3. Информация об отдельных активах и обязательствах 14
3.1. Нематериальные активы 14
3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов 14
3.2. Основные средства 15
3.2.1. Наличие и движение основных средств 15
3.2.2. Незавершенные капитальные вложения 16
3.2.3. Расшифровка строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса 16
3.2.4. Перечень объектов, полученных по договору аренды 17
3.3. Прочие внеоборотные активы 20
3.4. Уставный капитал 21
3.5. Добавочный капитал 21
3.6. Материально – производственные запасы 22
3.6.1. Наличие и движение запасов 22
3.6.2. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ 22
3.7. Оценочные обязательства 23
3.7.1. Величина и движение других оценочных обязательств 23
4. Информация о связанных сторонах 25
4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними 25
4.2. Виды операций между группами связанных сторон 25

4.3. Бенефициарный владелец 26
4.4. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации 26
4.5 Движение денежных средств с учредителем Deichmann-Schuhe Service GmbH 27
5. Расчеты по налогу на прибыль 28
5.1. Расчет налога на прибыль 28
5.2. Условный доход (расход) 28
5.3. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) 28
5.4. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) 29
5.5. Изменение отложенных налоговых активов 30
5.6. Изменение отложенных налоговых обязательств 32
6. Денежные средства 33
6.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов. 33
7. Прочие сведения 34
7.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов 34
7.2. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов 34
7.3. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности 35
7.4. Финансовый результат 35
8. Дебиторская и кредиторская задолженность 36
8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности 36
8.2. Наличие и движение кредиторской задолженности 37
9. Прочее 37
10. События после отчетной даты 38

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Дайхманн».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «Дайхманн».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 108811, г. Москва, Киевское шоссе, 22-й километр (поселок Московский), домовладен. 6, строение 1, пом. XXV, ком. 1В;
Почтовый адрес: 108811, г. Москва, Киевское шоссе, 22-й километр (поселок Московский), домовладен. 6, строение 1, пом. XXV, ком. 1В;
Телефон: +7 (495) 740 68 69;
Адрес страницы в сети интернет: http://www.deichmann.com/RU/ru/corp/home.jsp

Сведения об образовании юридического лица:
ООО «Дайхманн» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 19 июня 2013 года, основной государственный регистрационный номер 1137746521098, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 015276116

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7743892258
Код причины постановки на учет (КПП): 775101001

Вид деятельности:
47.72 – Торговля розничная обувью и изделиями из кожи в специализированных магазинах;
47.71.6 – Торговля розничная чулочно-носочными изделиями в специализированных магазинах.
47.78 – Торговля розничная прочая в специализированных магазинах.
ОКПО: 17735384

1.1.1 Обособленные подразделения

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 772445001	115230, г. Москва, Каширское ш., д. 14	нет
2	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 502945001	141031, Московская обл., Мытищинский р-н, Алтуфьевское шоссе, 1-ый километр, влад. 3, стр. 1	нет
3	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 781645001	192102, г. Санкт-Петербург, Фучика ул., д. 2, лит. А	нет
4	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 781645002	198206, г. Санкт-Петербург, Петергофское ш., влад. 51, лит. А	нет
5	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 781645003	196240, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 25, корп. 1	нет
6	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 502945002	141006, Московская обл., Мытищинский р-н, Шараповский проезд, вл. 2	нет
7	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 504145001	141006, Московская обл., Реутов г., Носовихинское ш., д. 45	нет
8	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 772445002	115230, г. Москва, Мира пр-кт, д. 211, корп. 2	нет
9	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 781645004	192102, г. Санкт-Петербург, Полюстровский пр-кт, д. 84, лит. А.	нет
10	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 781645005	196106, г. Санкт-Петербург, Космонавтов пр-кт, д. 14, лит. А.	нет
11	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 502745001	140055, Московская обл., г. Котельники, 1-й Покровский проезд, д. 5.	нет
12	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн»	603086, г. Нижний Новгород, Бетанкура ул., д. 1	нет

	ИНН 7743892258 / КПП 525745001		
13	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 772445003	117447, г. Москва, Черемушкинская Б. ул., д. 1	нет
14	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 781645006	197372, г. Санкт-Петербург, Комендантская пл., д. 1, лит. А.	нет
15	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 165745001	420124, Татарстан Респ., г. Казань, Ямашева пр-кт, 46/33	нет
16	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 525045001	607686, Нижегородская обл., Кстовский р-н., Федяково с.	нет
17	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 772445004	125252, г. Москва, Ходынский б-р, д. 4	нет
18	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 695045001	170043, г. Тверь, Октябрьский пр-кт, д. 103	нет
19	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 010745001	385132, Адыгея Респ, Тахтамукайский р-н, Новая Адыгея аул, Тургеневское шоссе, д.27	нет
20	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 231145001	350005, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. имени Александра Покрышкина, 34	нет
21	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 231245001	350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, 79, 2	нет
22	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 616145001	344068, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул. Омская, 2Б	нет
23	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 619345001	344090, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 25	нет
24	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 623445001	390044, Рязанская область, г.Рязань, Московское шоссе, 21	нет
25	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 781645007	197374, г. Санкт-Петербург, улица Савушкина, д. 141, лит. А.	нет

26	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 760445001	150000, Ярославская область, г.Ярославль, ул. Победы, 41	нет
27	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 781145001	193168, г. Санкт-Петербург, пр. Большевиков, д. 18, корп. 2, лит. А	нет
28	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258 / КПП 772445005	117519, г. Москва, улица Кировоградская, вл. 13А	нет
29	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 463245001	305004, Курская область, г. Курск, улица Карла Маркса, дом 10	нет
30	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 312345001	308010, Белгородская область, г. Белгород, проспект Б. Хмельницкого, 164	нет
31	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 525745002	603106, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, пл. Советская, дом 5, пом. п.2	нет
32	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 772445006	108811, г. Москва, Киевское шоссе 23-й (п Московский) км,1	нет
33	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 631845001	443045,г. Самара, улица Дыбенко д. 30, строение Б.	нет
34	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 781645009	195112, г. Санкт-Петербург,Заневский проспект, д. 67, К3 стр А	нет
35	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 631845002	443085,г. Самара , Южное шоссе д. 5	нет
36	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 503845001	141211, Московская обл., г. Пушкино,улица Красноармейское шоссе, стр.104	нет
37	Обособленное подразделение ООО «Дайхманн» ИНН 7743892258/КПП 695045002	170100,Россия,Тверь г,Гагарина пл,5	нет

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2019	**2020**	**2019**	**2020**
238	246	269	274

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание	ДАЙХМАНН-ШУЭ СУРВИС-ГМБХ	- определение основных направлений Общества; - изменение Устава Общества; -избрание и досрочное прекращение полномочий ревизора Общества; -утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов; -принятие решения о распределении чистой прибыли Общества; - принятие решения о реорганизации и ликвидации Общества; - принятие решения о создании филиалов и открытии представительств; - принятие решения о зологе доли в уставном капитале; - образование исполнительного органа Общества и досрочного прекращения его; - принятие решения о предоставления участнику Общества дополнительных прав; - принятие решения о денежной оценке имущества; -утверждение годового бюджета Общества; - решение вопросов о совершении крупных сделок; - решение других вопросов, предусмотренных настоящим Уставом и Федеральным законом.

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Цигерхофер Дитер	- организует реализацию решений Общего собрания участников Общества; - действует от имени Общества без доверенности, предоставляет интересы; - открывает банковские счета; - может выдавать доверенности на право представлять интересы Общества; - издает приказы о назначении на различные должности в Обществе, о переводе и увольнении сотрудников, применяет меры пообщрения и налагает дисциплинарные взыскания; -осуществляет иные полномочия, установленные Уставом и не отнесенные Уставом либо Федеральным законом к компетенции Общего собрания участников.

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована 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 Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.5. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

В отчетном году учетная политики для целей бухгалтерского учета была дополнена в связи с законодательным введением обязательной маркировки товара.

2.1.1. Нематериальные активы

При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Срок полезного использования НМА определяется на основании срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды, морального устаревания, экономической ситуации на рынке, и утверждается приказом руководителя

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

2.1.2. Основные средства

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н (далее - ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В том случае, если объект невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

При формировании однородных групп объектов основных средств организация исходит из их назначения:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;

- оборудование магазинов.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Первоначальная стоимость основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению. Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается лишь в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств.

Проектировочные строительно-монтажные, инженерные и иные работы, проводимые в арендованных помещениях, выполняются организацией исключительно для себя и за свой счет в целях подготовки Помещения для ведения коммерческой деятельности, характерной для магазинов «Дайхманн».В составе основных средств организация учитывает строительно-монтажные, инженерные и иные работы , которые не могут быть отнесены к конкретному объекту основных средств, как неотделимые улучшения, произведенные в торговых центрах для открытия магазинов.

Ввод неотделимых улучшений в эксплуатацию осуществляется в момент открытия магазина.

На сумму произведенных затрат открывается отдельная инвентарная карточка на отдельный инвентарный объект.

Срок полезного использования неотделимых улучшений в арендованный объект основных средств устанавливается исходя из предполагаемого срока эксплуатации арендованного объекта основных средств с учетом ожидаемого срока продления договора аренды и утверждается приказом руководителя организации. При этом этом учитывается мировой опыт концерна, согласно которому полное моральное устаревание и физическое изнашивание торгового помещения происходит в среднем через 10 лет его эксплуатации.

Амортизация начисляется с 1го числа месяца, следующего за месяцем ввода неотделимых улучшений в эксплуатацию.

2.1.3. Материально-производственные запасы

2.1.3.1. Товар

Учет товаров ведется с использованием информационных систем WWS и SAP.

Учет товара в WWS ведется по ассортименту, артиклю и количеству по каждому подразделению: склад, магазины. Цена товара в WWS складывается из фактической себестоимости товара плюс плановые расходы, которые включают в себя плановые таможенные пошлины, сборы, услуги брокера.

Данные бухгалтерского учета из системы WWS по фактической себестоимости и плановым расходам выгружаются автоматически в SAP в стоимостном выражении без признаков ассортимента, единиц измерения и количества. Далее товары в SAP принимаются к учету по фактической себестоимости в стоимостном выражении.

Затраты на хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разукомплектацию товаров, возникающие после их принятия к учету, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу.

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

2.1.3.2. Резерв под снижение стоимости товаров

Себестоимость товаров может оказаться невозмещаемой в случае их повреждения, полного или частичного устаревания или снижения их продажной цены. Для этих целей в бухгалтерском учете формируется резерв по оценочным обязательствам под снижение стоимости товара.

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. Резерв

24

под снижение стоимости товаров создается в целом по товарным остаткам.

По данным аналитической системы WWS выявляются товары из запасов предыдущего года, реализованные в текущем году по ценам ниже себестоимости. Определяется их процент от общей стоимости товарного остатка отчетного периода. Такой расчет производится на ежегодной основе. Для начисления резерва используется средний процент за последние 3 года.

При превышении суммы рассчитанного резерва текущего года по сравнению с предыдущим производится доначисление резерва.

При уменьшении суммы рассчитанного резерва текущего года по сравнению с предыдущим, резерв предыдущего года восстановлению не подлежит.

В 2020 году резерв под снижение стоимости товаров, по результатам произведенного расчета, увеличен на сумму 4 327 тыс. рублей.

2.1.3.3. МПЗ

В составе материально-производственных запасов организацией учитываются активы:
- используемые для управленческих нужд организации;
- используемые в качестве расходных материалов при ведении торговой деятельности.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Так же в составе специальной одежды организацией учитываются одежда, предоставляемая персоналу, работающему в магазинах организации. Сроки выдачи специальной одежды не превышают 3 месяца, поэтому стоимость спецодежды включается в затраты единовременно в момент ее выдачи.

2.1.4. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи обуви и прочих сопутствующих товаров. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация осуществляет продажу товара покупателю с применением ККТ.

Прочими доходами являются:
- поступления процентов по размещенным депозитам;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

2.1.5. Признание расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы организации подразделяются на:
- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении либо иной форме или величине кредиторской задолженности.

Прочими расходами являются:
- услуги оказываемые банком;
- курсовые разницы;
- налог на имущество организации;
- резервы;
- прочие расходы.

2.1.6. Формирование отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются не только данные о денежных средствах, но и информация о денежных эквивалентах (высоколиквидных финансовых вложениях).

В отчете о движении денежных средств организации отражаются:
- платежи и поступления денежных средств, а так же денежных эквивалентов (далее - денежные потоки организации).
- остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств отражаются отдельно денежные потоки:
- от текущих операций;
- от инвестиционных операций;
- от финансовых операций.

В соответствии с п.12 ПБУ 23/2011, денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В связи с изменением общего концептуального подхода к раскрытию информации в отчете о движении денежных средств косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ отражаются в отчетности свернуто.

2.1.7. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина от 19.11.02 № 114н. Организация перешла в 2020 году с затратного метода на балансовый метод учета отложенных налогово в соответсвии с изменением ПБУ 18/02.

2.1.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитваются в рубли. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производиться по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации

2.1.9. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019
Доллары США	73,8757	61,9057
Евро	90,6824	69,3406

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Нематериальные активы

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2020 г.	17 764	(4 225)	-	-	-	(1 786)	-	-	-	17 764	(6 011)
	за 2019 г.	17 764	(2 440)	-	-	-	(1 785)	-	-	-	17 764	(4 225)
в том числе: Права на	за 2020 г.	17 764	(4 225)	-	-	-	(1 786)	-	-	-	17 764	(6 011)

программное обеспечение	за 2019 г.	17 764	(2 440)	-	-	-	(1 785)	-	-	-	17 764	(4 225)

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов		начислено амортизация	переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- всего	за 2020 г.	746 003	(364 208)	13 799	(12 187)	8 714	(109 688)			747 615	(465 182)
	за 2019 г.	659 364	(253 826)	86 639			(110 382)			746 003	(364 208)
В том числе: Траспортные средства	за 2020 г.	13 822	(5 311)	-	(3 542)	3 542	(1 871)			10 280	(3 640)
	за 2019 г.	5 847	(4 823)	7 975			(488)			13 822	(5 311)
Офисное оборудование	за 2020 г.	33 806	(9 982)	601			(5 298)			34 407	(15 280)
	за 2019 г.	32 513	(4 289)	1 293			(5 693)			33 806	(9 982)
Оборудование магазинов	за 2020 г.	698 375	(348 915)	13 198	(8 645)	5 172	(102 519)			702 928	(446 262)
	за 2019 г.	621 004	(244 714)	77 371			(104 201)			698 375	(348 915)

3.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
			Затраты за период	списание	принято к учету в качестве основ-ных средств или увеличина стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	за 2020г.	2 188	2 312	-	(398)	4 102
	за 2019г.	1 935	1 206	-	(953)	2 188
в том числе: Оборудование магазина	за 2020г.	1 757	2 312	-	(398)	3 671
	за 2019г.	1 340	1 206	-	(789)	1 757
Офисное оборудование	за 2020г.	431	-	-	-	431
	за 2019г.	595	-	-	(164)	431

3.2.3. Расшифровка строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса

№ п/пп	Наименование показателя	ИТОГО		
		на 31.12.2020 года	на 31.12.2019 года	на 31.12.2018 года
1.	Основные средства	282 433	381 795	405 537
2.	Основные средства не введенные в эксплуатацию	4 102	2 187	1 935
3.	Авансы выданные за основные средства	2 030	1 643	1 316
	ИТОГО	288 565	385 625	408 788

29

3.2.4. Перечень объектов, полученных по договору аренды

№ п/п	Наименование объекта	Назначение	Адрес	Площадь арендуемого помещения, кв.м на 31.12.2020г	Площадь арендуемого помещения, кв.м на 31.12.2019г.
1	Офисный комплекс «Ком Сити»	Офисное помещение	108811, г. Москва, Киевское шоссе, 22-й километр (п.Московский) домовладен.6, стр.1, пом.XXV, ком. 1В	442.10	442.10
2	ТРЦ ГУДЗОН, 2 этаж	Торговые площади	115201, г. Москва, Каширское ш., д. 14	502.30	502.30
3	ТРК ЛЕТО, 1 этаж	Торговые площади	196240, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 25, корп. 1, лит. А	487.56	487.56
4	ТРЦ Жемчужная Плаза, 1 этаж	Торговые площади	198206, г. Санкт-Петербург, Петергофское ш., д. 51, лит. А	512.22	512.22
5	ТРК ВЕСНА! 1 этаж	Торговые площади	141031, г. Мытищи, Алтуфьевское ш., 1-й км, влад. 3, стр.1	479.10	479.10
6	ТРЦ РИО, 1 этаж	Торговые площади	192102, г. Санкт-Петербург, Фучика ул., д. 2, лит. А	445.10	445.10
7	ТРЦ Реутов Парк, 1 этаж	Торговые площади	143969, г. Реутов, Носовихинское ш., 45	398.00	398.00
8	ТРЦ Красный Кит, 1 этаж	Торговые площади	141006, г. Мытищи, Шараповский проезд, вл. 2	420.70	420.70
9	ТЦ Радуга, 1 этаж	Торговые площади	196105, г.Санкт-Петербург, Космонавтов пр-т, д. 14, лит. А	433.00	433.00
10	ТРК Европолис, 2 этаж	Торговые площади	199155, г. Санкт-Петербург, Полюстровский пр-т, д. 84, лит. А	431.07	431.07

11	ТРЦ Золотой Вавилон, 2 этаж	Торговые площади	129226, г. Москва, Мира пр-т, д. 211, корп. 2	516,4	679.90
12	ТРЦ МЕГА Белая Дача, 1 этаж	Торговые площади	140055, МО, г. Котельники, 1-й Покровский проезд, д. 5	365.51	365.51
13	ТРЦ Седьмое небо, 1 этаж	Торговые площади	603086, г. Нижний Новгород, Бетанкура ул., д.1	551.70	551.70
14	ТРЦ РИО Москва, 1 этаж	Торговые площади	117447, г. Москва, Бол. Черемушкинская ул., д. 1	387.10	387.10
15	ТРК Атмосфера, цокольный этаж	Торговые площади	197372, г. Санкт-Петербург, Комендантская площадь, д. 1	377.30	377.30
16	ТРК «Парк Хаус»	Торговые площади	420124, г. Казань, Хусаина Ямашева пр-т, д. 46/33	400.00	400.00
17	ТЦ «МЕГА»	Торговые площади	607686, г. Нижний Новгород, Кстовский район, с. Федяково	377.80	377.80
18	ТРЦ «Авиапарк»	Торговые площади	125252, г. Москва, Ходынский бульвар, 4	464.70	464.70
19	ТЦ «Ритейл Парк 1»	Торговые площади	170043, г. Тверь, Октябрьский пр-т, 103	451.90	451.90
20	ТРЦ МЕГА Адыгея-Кубань	Торговые площади	385132, Адыгея Респ, Тахтамукайский р-н, Новая Адыгея аул, Тургеневское шоссе, д.27	400.07	400.07
21	ТРК СБС Мегамолл	Торговые площади	350005, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. имени Александра Покрышкина, 34	400.00	400.00
22	Мегацентр Красная Площадь	Торговые площади	350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, 79, 2	405.00	405.00
23	МТРЦ «Золотой Вавилон»	Торговые площади	344068, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул. Омская, 2Б	386.20	386.20

24	ТРК «Горизонт»	Торговые площади	344090, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 25	411.90	411.90
25	ТЦ «Премьер»	Торговые площади	390044, Рязанская область, г.Рязань, Московское шоссе, 21	423.80	423.80
26	ТРК «Меркурий»	Торговые площади	197374, г. Санкт-Петербург, улица Савушкина, д. 141, лит. А.	402.10	402.10
27	ТЦ «Аура»	Торговые площади	150000, Ярославская область, г.Ярославль, ул. Победы, 41	400.00	400.00
28	ТРК «Невский-2»	Торговые площади	193168, г. Санкт-Петербург, пр. Большевиков, д. 18, корп. 2, лит. А, пом. 2Н, 4Н, 5Н, 7Н, 8Н, 9Н, 10Н, 11Н, 12Н, 13Н, 14Н, ЛК1, ЛК3, ЛК4, ЛК5, ЛК6, ЛК7, ЛК8	392.20	392.20
29	МФК «Колумбус»	Торговые площади	117519, г. Москва, улица Кировоградская, вл. 13А	394.10	394.10
30	ТЦ «Европа»	Торговые площади	305004, Курская область, г. Курск, улица Карла Маркса, дом 10	400.00	400.00
31	ТРЦ «РИО»	Торговые площади	308010, Белгородская область, г. Белгород, проспект Б. Хмельницкого, 164	440.00	440.00
32	ТРЦ «Жар-Птица»	Торговые площади	603106, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, пл. Советская, дом 5, пом. п.2	408.88	408.88
33	ТРЦ «Саларис»	Торговые площади	108811, г. Москва, Киевское шоссе 23-й (п Московский) км,1	400,00	400,00
34	ТЦ «Космопорт Самара»	Торговые площади	443045,г. Самара, улица Дыбенко д. 30, строение Б.	370,4	370,4
35	ТРК «Заневский каскад»	Торговые площади	195112, г. Санкт-Петербург,Заневский проспект, д. 67, К3 стр А	476,0	476,0
36	ТЦ «Амбар»	Торговые площади	443085,г. Самара , Южное шоссе д. 5	409,4	409,4

37	ТРЦ «Пушкино Парк»	Торговые площади	141211, Московская обл., г. Пушкино, улица Красноармейское шоссе, стр.104	413,3	413,3
38	ТРЦ «РИО»	Торговые площади	170100, Тверь, Тверская обл. Площадь Гагарина, 5	374,4	0

3.3. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период списание		На конец года
		Учетная по условиям договора	Поступление	Списание	Учетная по условиям договора
Прочие внеоборотные активы - всего	за 2020г.	13 093	4 789	-	17 882
	за 2019г.	13 093	-	-	13 093
в том числе: Обеспечительный платеж	за 2020г.	13 093	4 789	-	17 882
	за 2019г.	13 093	-	-	13 093

Обеспечительные платежи предусмотрены долгосрочными договорами аренды.

3.4. Уставный капитал

Величина уставного капитала сформирована в 2013 году за счет вклада собственника в размере 100 000 тыс. рублей. С 2014 по 2020 годы размер Уставного капитала не изменялся.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период списание		На конец года
			Увеличение	Уменьшение	
Уставный капитал	за 2020г.	100 000	-	-	100 000
	за 2019г.	100 000	-	-	100 000
	за 2018г.	100 000	-	-	100 000
	за 2017г.	100 000	-	-	100 000
	за 2016г.	100 000	-	-	100 000
	за 2015г.	100 000	-	-	100 000
	за 2014г.	100 000	-	-	100 000
	за 2013г.		100 000		100 000

3.5. Добавочный капитал

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период списание		На конец года
			Увеличение	Уменьшение	
Добавочный капитал	за 2020г.	1 535 000	80 000	-	1 615 000
	за 2019г.	1 235 000	300 000	-	1 535 000
	за 2018г.	995 000	240 000	-	1 235 000

	за 2017г.	785 000	210 000	-	995 000
	за 2016г.	510 000	275 000	-	785 000

Увеличение добавочного капитала во всех указанных случаях происходило за счет внесения вклада учредителя в имущество общества.

3.6. Материально – производственные запасы

3.6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		Себесто-имость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступле-ния и затраты	Выбыло		Оборот запа-сов между их группами (видами)	себесто имость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости			
Запасы-всего	за 2020 г.	589 320	(9 186)	901 186	(951 122)	(4 327)		539 384	(13 513)
	за 2019 г.	539 746	(9 186)	925 485	(875 911)		-	589 320	(9 186)
В том числе: Материалы	за 2020 г.	12 526		21 923	(21 352)			13 097	
	за 2019 г.	12 969	-	33 804	(34 247)	-	-	12 526	-
Товары	за 2020 г..	576 794	(9 186)	879 263	(929 770)	(4 327)		526 287	(13 513)
	за 2019 г.	526 777	(9 186)	891 681	(841 664)	-	-	576 794	(9 186)
Прочие запасы и затраты	за 2020 г..	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6.2. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ

МПЗ	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв по оценочным обязательствам под снижение стоимости товара	(9 186)	(4 327)	-	(13 513)

3.7. Оценочные обязательства

3.7.1. Величина и движение других оценочных обязательств

Вид актива, по которому создается оценочное обязательство	Период	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв по оценочным обязательствам по отпускам	за 2020 г.	10 743	16 565	(40)	(10 703)	16 565
	за 2019 г.	8 594	10 743	(578)	(8 016)	10 743
Резерв по оценочным обязательствам по премии по итогам работы за год	за 2020 г.	9 150	13 771		(9 150)	13 771
	за 2019 г.	10 500	9 150	(515)	(9 985)	9 150
Резерв по оценочным обязательствам на рекламацию продукции	за 2020 г.	3 743			(1 554)	2 189
	за 2019 г.	1 669	2 074			3 743
Резерв по оценочным обязательствам на проведение аудита за год	за 2020 г.	560	440		(560)	440
	за 2019 г.	560	560	(10)	(550)	560
Резерв по оценочным обязательствам по спорам	за 2020 г.	583	5 358	(112)	(471)	5 358
	за 2019 г.	2 100	583	(30)	(2 070)	583

Резерв по НДС	2020		9 947			9 947
	2019					
Итого	за 2020 г.	24 779	46 081	(152)	(22 438)	48 270
	за 2019 г.	23 423	23 110	(1 133)	(20 621)	24 779

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
Heinrich Deichmann	Бенефициарный владелец	
Deichmann SE	Контролирует или оказывает значительное влияние – учредитель Deichmann-Schuhe Service GmbH	Поставка товара
Deichmann-Schuhe Service GmbH	Контролирует или оказывает значительное влияние – учредитель ООО «Дайхманн»	Оказание услуг
Deichmann Obuwie Sp.z. o.o.	Находится под совместным контролем	Оказание услуг
Дитер Цигерхофер	Генеральный директор	
Кромм Виталий Владимирович	Финансовый директор	

4.2. Виды операций между группами связанных сторон

Связанная сторона	Виды операций	Объем операций каждого вида		Остаток неоплаченной задолженности на		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других дол-гов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
		за период		31.12.2020	31.12.2019			
		2020	2019					

Deichmann SE	Поставка товара, материалов, товар	503 651	797 239	0	9 694	Безналичный расчет, три месяца со дня выставления счета	нет	нет
Deichmann-Schuhe Service GmbH	Оказание услуг	28 667	43 055	2 791	3 785	Безналичный расчет, месяц со дня выставления счета	нет	нет
Deichmann Obuwie Sp.z. o.o.	Оказание услуг	425	731	45	56	Безналичный расчет, месяц со дня выставления счета	нет	нет

4.3. Бенефициарный владелец

Информация о бенефициарах - физических лицах	
Ф.И.О.	Хайнрих Дайхманн
Адрес регистрации	Ессен, Дайхманнвег 9, Германия
Размер доли в уставном капитале	50,1 %, 50.100.000,00 Рублей

4.4. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Должность	Наименование показателя	Период	Сумма
Управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения	2020	42 026
		2019	40 926

4.5 Движение денежных средств с учредителем Deichmann-Schuhe Service GmbH

Денежные потоки от текущей деятельности

Наименование показателя	2020	2019
Платежи за оказанные услуги	29 661	45 065

Денежные потоки от финансовой деятельности

Наименование показателя	2020	2019
Вклад в имущество общества	80 000	300 000

5. Расчеты по налогу на прибыль

5.1. Расчет налога на прибыль

Показатель	2020	2019	Изменение 2020 к 2019
Прибыль/убыток до налогообложения	(255 203)	(121 904)	(133 299)
Ставка по налогу	20%	20%	-
Условный расход / доход по налогу на прибыль	(51 041)	(24 380)	(26 661)
Постоянное налоговое обязательство / актив	6 812	1 358	5 454
Изменение отложенных налоговых активов	43 807	22 812	20 995
Изменение отложенных налоговых обязательств	422	210	212
Текущий налог на прибыль	-	-	

5.2. Условный доход (расход)

Период	Прибыль / убыток до налогообложения	Корректировка	Прибыль / убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
2020 год	(255 203)	-	(255 203)	20%	(51 041)
2019 год	(121 904)	-	(121 904)	20%	(24 380)

5.3. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

2020 год

Показатель	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Расходы не принимаемые в налоговом учете	34 058	20%	6 811
ИТОГО	34 058	20%	6 811

2019 год

Показатель	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Расходы не принимаемые в налоговом учете	6 791	20%	1 358
ИТОГО	6 791	20%	1 358

5.4. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

2020 год

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНА	ОНО
Резерв по оценочным обязательствам по отпускам	5 822	20%	1 164	
Резерв по оценочным обязательствам по премии по итогам работы за год	4 621	20%	924	
Резерв по оценочным обязательствам по неполученным счетам	19 088	20%	3 818	
Резерв по оценочным обязательствам на рекламацию товара	(1 554)	20%	(311)	
Резерв под снижение стоимости товара	4 327	20%	865	
Резерв по оценочным обязательствам на проведение аудита	(120)	20%	(24)	
Резерв под прочее списание товара	(9 801)	20%	(1 960)	
Резерв по судебным разбирательствам	1 000	20%	200	
ОНА с убытка	195 652	20%	39 130	
Основные средства	2 110	20%		422
ИТОГО ОНА	114 061	20%	43 807	
ИТОГО ОНО	2 110	20%	-	422

2019 год

42

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНА	ОНО
Резерв по оценочным обязательствам по отпускам	2 150	20%	430	-
Резерв по оценочным обязательствам по премии по итогам работы за год	(1 350)	20%	(270)	-
Резерв по оценочным обязательствам по неполученным счетам	6 841	20%	1 368	-
Резерв по оценочным обязательствам на рекламацию товара	2 074	20%	414	-
Резерв под снижение стоимости товара	-	20%	-	-
Резерв по оценочным обязательствам на проведение аудита	-	20%	-	-
Резерв под прочее списание товара	9 801	20%	1 960	
ОНА с убытка	94 545	20%	18 909	-
Основные средства	1 054	20%	-	210
ИТОГО ОНА	114 061	20%	22 812	-
ИТОГО ОНО	1 054	20%	-	210

5.5. Изменение отложенных налоговых активов

2020

Показатель	Остаток на начало года	Поступило	Списано	Остаток на конец года
Резерв по оценочным обязательствам по отпускам	2 149	3 313	(2 149)	3 313
Резерв по оценочным обязательствам по премии по итогам работы за год	1 830	2 754	(1 830)	2 754
Резерв по оценочным обязательствам по неполученным счетам за год	2 693	6 424	(2 606)	6 511
Резерв по оценочным обязательствам на рекламацию товара	750		(310)	440

Резерв под снижение стоимости товара	1 837	865		2 702
Резерв по оценочным обязательствам на проведение аудита	112	88	(112)	88
Резерв под прочее списание товара	1 960		(1 960)	0
Резерв по судебным разбирательствам		200		200
ОНА с убытка за 2014 год	18 187			18 187
ОНА с убытка за 2015 год	7 432			7 432
ОНА с убытка за 2018 год	23 445			23 445
ОНА с убытка за 2019 год	18 909			18 909
ОНА с убытка за 2020 год		39 130		39 130
ИТОГО	79 304	52 774	(8 967)	123 111
Корректировка ОНА с убытка за 2014 год	(15)			(15)
Итого с учетом корректировки	79 289	52 774	(8 967)	123 096

2019

Показатель	Остаток на начало года	Поступило	Списано	Остаток на конец года
Резерв по оценочным обязательствам по отпускам	1 719	2 149	(1 719)	2 149
Резерв по оценочным обязательствам по премии по итогам работы за год	2 100	1 830	(2 100)	1 830
Резерв по оценочным обязательствам по неполученным счетам за год	1 325	2 692	(1 324)	2 693
Резерв по оценочным обязательствам на рекламацию товара	335	415	-	750
Резерв под снижение стоимости товара	1 837	-	-	1 837
Резерв по оценочным обязательствам на проведение аудита	112	112	(112)	112
Резерв под прочее списание товара		1 960		1 960
ОНА с убытка за 2014 год	18 187	-	-	18 187
ОНА с убытка за 2015 год	7 432	-	-	7 432
ОНА с убытка за 2018 год	23 445	-	-	23 445
ОНА с убытка за 2019 год		18 909		18 909
ИТОГО	56 492	28 067	(5 255)	79 304

Корректировка ОНА с убытка за 2014 год	(15)	-	-	(15)
Итого с учетом корректировки	56 477	28 067	(5 255)	79 289

5.6. Изменение отложенных налоговых обязательств

2020

Показатель	Остаток на начало года	Поступило	Списано	Остаток на конец года
ОНО основные средства	2 661		(421)	2 238
ИТОГО	2 661		(421)	2 238

2019

Показатель	Остаток на начало года	Поступило	Списано	Остаток на конец года
ОНО основные средства	2 871	28	(238)	2 661
ИТОГО	2 871	28	(238)	2 661

6. Денежные средства

6.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

№ п/пп	Показатель	Итого по годам		
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
1.	Касса (магазины)	5 830	4 229	7 104
2.	Средства на счетах в рублях	997	13 342	1 031
3.	Переводы в пути (инкассация, эквайринг)	2 009	4 475	18 621
4.	Краткосрочные депозиты в банках	248 100	228 961	48 070
	ИТОГО	256 936	251 007	74 826

В отчете о движении денежных средств все денежные потоки показаны без учета косвенных налогов за 2020 год.

7. Прочие сведения

7.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

Выручка от реализации	Сумма выручки		Себестоимость продаж	
	2020	2019	2020	2019
Розничная торговля обувью и сопувствующими товарами	1 219 623	1 691 642	(645 493)	(825 225)
ИТОГО	1 219 623	1 691 642	(645 493)	(825 225)

7.2. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов		Сумма расходов	
	2020	2019	2020	2019
Курсовые разницы	142	48	(24)	(34)
Услуги банка	-	-	(1 168)	(893)
Налог на имущество предприятия, экологический сбор	-	-	(2 153)	(2 493)
Доходы от выбытия основных средств	1 667	0	-	-
Расходы от выбытия основных средств	-	-	(3 473)	-
Прочие доходы и расходы	1 898	1 415	(20)	(385)
Расходы не принимаемые в налоговом учете	-	-	(20 666)	(6 645)
Резерв по оценочным обязательствам под снижение стоимости товара	-	-	(4 327)	(2 074)
Резерв по оценочным обязательствам на рекламацию продукции	-	-	(2 467)	(10 203)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-	-	(1 892)
Проценты к получению (уплате)	7 983	10 797	-	-

Доход от неиспользованных резервов	159	600	-	-
ИТОГО	11 849	12 860	(34 298)	24 619

7.3. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	(665 001)	(869 008)
Расходы на оплату труда	(206 275)	(215 473)
Отчисления на социальные нужды	(50 160)	(50 737)
Амортизация	(111 473)	(112 168)
Прочие затраты	(419 468)	(554 401)
Итого по элементам	(1 452 377)	(1 801 787)
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.		-
Изменение остатков (уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.		-
Итого расходов по обычным видам деятельности	(1 452 377)	(1 801 787)

7.4. Финансовый результат

В 2020 году финансовым результатом Общества является убыток в размере 212 128 тыс. рублей, возникший по ряду причин:

ООО «Дайхманн» является организацией, осуществляющей в соответствии с Уставом в качестве основного вида деятельности розничную торговлю обувью, изделиями из кожи, текстильными изделиями, галантерейными изделиями и др. Общество обладает сетью магазинов в разных субъектах РФ. В связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-2019), которой по решению Всемирной организации здравоохранения (ВОЗ) 30 января 2020 г. присвоен уровень международной опасности, во исполнение рекомендаций ВОЗ и в целях реализации мер, предусмотренных Федеральным законом от 21 декабря 1994 г. № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» и Федеральным законом от 30 марта 1999 г. № 52-ФЗ «О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения», уполномоченными государственными

органами был принят ряд специальных (ограничительных) мер. В частности, но не ограничиваясь, данные ограничительные меры выразились в ограничении (приостановлении) работы объектов розничной торговли непродовольственными товарами, к которым относятся магазины Общества.

Так, с конца марта по 30 апреля 2020 г. вышеуказанные ограничения действовали, включая, но не ограничиваясь, на территории перечисленных субъектов, в которых у Общества имеются обособленные подразделения: г. Москвы, г. Санкт-Петербурга, Московской области, Нижегородской области, Рязанской области, Республики Адыгея, Белгородской области, Курской области, Ярославской области, Тверской области, Ростовской области, Краснодарского края, Самарской области, Республики Татарстан; в мае 2020 г. вышеуказанные ограничения действовали, включая, но не ограничиваясь, на территории г. Москвы, г. Санкт-Петербурга, Московской области, Нижегородской области, Рязанской области, Республики Адыгея, Курской области, Ярославской области, Тверской области, Ростовской области, Краснодарского края, Республики Татарстан; в июне 2020 г. вышеуказанные ограничения действовали, включая, но не ограничиваясь, на территории г. Санкт - Петербург, Московской области, Нижегородской области, Рязанской области, Республики Адыгея, Ярославской области, Тверской области, Ростовской области, Краснодарского края, а в июле 2020 г. данные ограничения сохранялись в г.Санкт - Петербурге, Республике Татарстан, Республики Адыгея, Рязанской области и ряде других субъектах РФ.

Таким образом, с конца марта по июль 2020 г. ООО «Дайхманн» не имело возможности осуществлять коммерческую деятельность (розничную торговлю непродовольственными товарами в специализированных магазинах) в нескольких субъектах РФ в связи с введенными в целях предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции уполномоченными государственными органами ограничениями. Названные обстоятельства непосредственным образом отразились на величине полученной выручки.

При этом в начале 2020 года Общество выполняло плановые показатели по продажам товара.

Также, начиная с 2020 года Общество сотрудничает с маркет плейс «ЛаМода» для привлечения новых покупателей и, соответственно, увеличения выручки.

В качестве отклика на все большее развитие интернет торговли, Общество планирует запустить мобильное приложение по бронированию обуви в магазинах сети.

Общество является активным участником эксперимента по маркировке обуви и рассчитывает на снижение доли контрафактной продукции на рынке с введением обязательной маркировки с 01.07.2020 и, как следствие, на повышение конкурентоспособности на рынке

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Остаток на		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	17 882	13 093	13 093
в том числе: Обеспечительный взнос (указан в прочих внеоборотных активах)	17 882	13 093	13 093
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	62 778	50 945	59 898

в том числе: Авансы выданные	60 556	49 750	47 612
Расчеты с бюджетом	1 915	845	12 112
Прочая	307	350	174
ИТОГО	80 660	64 038	72 991

Просроченная дебиторская задолженность отсутствут.

8.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Остаток на		
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	80 907	61 174	45 678
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 545	24 773	36 984
Расчеты по налогам и сборам	24 244	21 135	932
Резерв по оценочным обязательствам по неполученным счетам	32 553	13 465	6 624
Прочая	1 565	1 801	1 138
ИТОГО	80 907	61 174	45 678

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Прочее

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Торговый сбор	(1 154)	(1 102)
Торговый сбор, зачтенный в счет налога на прибыль	-	-
ИТОГО	(1 154)	(1 102)

10. События после отчетной даты

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

Финансовый директор
Генеральная доверенность № 8
от 18.09.2019 года)

25 января 2021 г.



/ Кромм В.В./