

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД**

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения	3
II. Учетная политика.....	4
Основа составления	4
III. Раскрытие существенных показателей	4
1. Основные средства	4
2. Запасы	4
3. Дебиторская задолженность	4
4. Капитал и резервы	6
4.1. Уставный капитал	6
5. Кредиторская задолженность	7
6. Доходы и расходы от продаж	8
7. Прочие доходы и расходы	9
8. Денежные средства	9
9. Налоги	10
9.1. Налог на прибыль организации	10
9.2. Прочие налоги и сборы	10
10. Связанные стороны	10
11. Информация по сегментам	11
12. Непрерывность деятельности	11
13. События после отчетной даты	12

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «БАШАР РУС», сокращенное название ООО «БАШАР РУС», ИНН 7722840450, (далее «Общество»), зарегистрировано 9 апреля 2014 года Межрайонной Инспекцией ФНС России № 22 по г. Москве, рег. № 1147746388118.

Основным видом деятельности Общества является:

- Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 9 человек, по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 10 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 109316, Москва, Волгоградский пр-т, д. 47, офис 222. Общество не имеет филиалов.

Местом нахождения Общества является: 109316, Москва, Волгоградский пр-т, д. 47, офис 222. Общество не имеет филиалов и представительств.

Единственный Участник Общества – Компания «ЧЫГЫР КИМЬЯ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ» (Республика Турция).

Руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с Уставом ООО «БАШАР РУС» осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Башаром Ибрахим Хаккы, вступившего в должность 01 декабря 2020 г.

Главный бухгалтер – Щуров Александр Константинович, вступивший в должность 1 июля 2014 г.

Ревизионная комиссия Общества – не формировалась.

Курсы валют –

Курс доллара США на 31.12.2019 г. – 61,9057 руб.

Курс доллара США на 31.12.2020 г. – 73,8757 руб.

II. Учетная политика

Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы, возникшие по одному основанию, отражаются развернуто.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2015 г. Общество получило в пользование по договору аренды офисное помещение, расположенное по адресу 109316, г. Москва, Волгоградский пр-кт, д. 47, офис 222 на основании договора аренды с ООО «АкваСервис». Срок аренды – 11 месяцев. Договорами № 0392-АКВ/16А от 01.11.2016 г., № 0404-АКВ/17А от 01.10.2017 г., № 0320-АКВ/18А от 01.09.2018 г., № 0320-АКВ/19А от 01.08.2019 г., № 0193-АКВ/20А от 01.07.2020 г. срок аренды продлен до 31.05.2021 г. Площадь арендуемого помещения составляет 95,6 м². Стоимость основных средств по договору аренды не указана. Забалансовая стоимость основных средств согласно годового арендного платежа составила 2 797 тыс. руб.

2. Запасы

В бухгалтерском учете МПЗ при списании оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

3. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности.

тыс. руб.

Контрагент	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Лента	12 763	0	0
ПЕРЕКРЕСТОК АГРОТОРГ, ООО	10 160	3 697	134
АШАН ООО	9 461	19 491	19 221
Тандер	7 427	7 322	593
Бэст Прайс	6 398	9 885	4 988
ПЕРЕКРЕСТОК ТД ПЕРЕКРЕСТОК, АО	6 110	13 917	9 808
ВИКОМ ТК ООО	4 238	3 424	5 464
О КЕЙ	3 855	6 103	6 277
Русский стиль - 97	3 325	3 325	3 325
МОНБЛАН КРЫМ ООО	3 298	5 477	2 910
СИНТЕГА	3 117	0	0
СИТИ-2100	2 327	845	0

Кубко А.Э.	1 997	810	7 512
АТАК ООО	1 954	1 912	2 485
СИРИУС	1 880	758	880
ГИПЕРГЛОБУС	1 502	2 192	2 239
ПАРУС ООО (г.Краснодар)	1 392	1852	0
АЮСС-ВСТК	1 204	2 107	2 002
Сладкая жизнь плюс	988	821	125
РИВАЙВЕЛ ПКФ ООО	981	3 544	4 927
Юго-Восточная Лига	973	25 738	11 624
Горохов Николай Васильевич	962	572	83
ХОУМ МАРКЕТ ООО (Заодно ООО)	950	213	538
АРКОНА	796	1 363	1 357
Т и К ПРОДУКТЫ	734	718	0
ЭРА Эйч Пи Си Дистрибьюшн	727	1 303	3 614
БЬЮТИ ЛАЙФ ООО	680	829	802
Геркулес ТД	670	611	490
Парфюм-БХС	646	204	812
Милирум ООО	645	0	0
Лыкова Марина Геннадьевна ИП	629	760	583
Белоусов А.Л.	529	0	0
ВИКТОРИЯ БАЛТИЯ ООО	517	764	1 141
Дубинин В.Г.	511	223	0
Кривко	488	171	278
ШЕВРОН	456	0	0
РЕГИОН-ВОЛГА ТОРГОВАЯ ФИРМА ООО	433	596	564
Королева Н.А.	428	847	734
Пеплов П.В.	428	582	109
Кубаньторгодежда	409	488	110
ЧИСТЫЙ ДОМ Р ООО	402	0	0
Байкал Ленд ТД	386	386	263
Волков Валерий Евгеньевич ИП	384	384	397
Мухутдинова Т.В.	354	38	657
ОЛМИ ТД ООО	343	307	159
АЛКОТРЕЙД 102 ООО	274	0	0
Метро	244	1 947	4 032
Торнадо Косметик	233	1 200	431
ЮДВ	231	392	218
Шкуренко	214	0	0
Азия Гудс	202	0	1 668
НАДЕЖДА ООО	201	0	0
Гасанов Сархан Али Оглы	198	0	0
ГЛОБАЛ ТРАЙД	198	162	617
Бушманов В.В. ИП	192		
ЮНИТОН ООО	187	0	0
Новрузов Э.А.	184	0	0
Юхно Т.Р.	178	158	626
Цимус-Новосибирск	177	90	208
Гарифулин М.А.	146	150	914
ПЛАНЕТА	131	0	74
Центр-2004	118	312	760
Семена Успеха	113	111	100
Ноктюрн	109	240	204
ПарфюмСпб	104	104	2 489

Л-Парфюм	101	101	101
Квазар ООО	90	112	61
Эра-Тюмень	55	139	188
Томлад-Парфюм	52	185	270
ДИКСИ Юг, АО	0	11 223	3 231
КОПЕЙКА-МОСКВА, ООО	0	1 661	3 862
Евровосток ООО	0	753	2 356
Авоська	0	713	1 166
ЮРВЕС	0	657	1 831
ЮДНН ООО	0	591	644
Тамерлан	0	587	0
Орион Трейд ООО	0	552	0
Архипов	0	327	61
Параллель	0	244	0
Юбилейное	0	234	228
Маглакелидзе О.В.	0	162	471
Софья	0	158	458
Центр логистики ООО	0	104	104
Руян-Г	0	99	209
Маркет ООО	0	78	359
Шлапаков А.В	0	59	170
ИП Карасев О.М.	0	33	123
Бахтин Б.А.	0	1	174
ТОРГОВЫЙ ДОМ ВИОЛИЯ	0	0	2 270
ЮНИСПАРК ООО	0	0	1 149
Хабитуев А.В.	0	0	668
Компания Альянс	0	0	637
Барис ТД	0	0	564
Королев М.В.	0	0	322
КОДА	0	0	210
САД ПЛЮС	0	0	196
Меднова Марина Леонидовна ИП	0	0	160
ЛИДЕР МАРКЕТ ООО	0	0	143
ВДК ООО	0	0	91
Парус	0	0	53
АЦДК	0	0	47
Прочая	238	70 549	52 633
Итого стр. 1230	103 027	154 928	138 271

4. Капитал и резервы

4.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1 500 тыс. руб.

5. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности помимо задолженности по налогам и сборам.

Контрагент	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
БАШАРЛАР ХЫРДАВАТ ПАЗАРЛАМА САН. ТИДЖ. ЛТД. ШТИ.	55 862	135 083	167 974
Лента	2 669	0	0
Кубко А.Э.	1 712	0	0
АШАН ООО	1 659	1 049	3 557
ПАРТНЕР (Армения)	1 120	0	0
Гарден	998	1 880	479
АНКОР Кадровые решения	877	1 900	2264
ИТС Логистические решения	707	592	256
ПЕРЕКРЕСТОК ТД ПЕРЕКРЕСТОК, АО	646	948	983
Пресс-Логистик	644	644	655
Лидер Тим	618	527	529
ЭЛИТ-КАРГО ООО ТК	605	0	0
Орион Трейд ООО	444	0	0
ГИПЕРГЛОБУС	398	496	416
АТАК ООО	303	260	181
ДЛ-Логистические решения	296	307	953
О КЕЙ	245	533	518
Ителла	193	967	2 460
Рускон	105	502	268
Бахтин Б.А.	0	651	1631
Скобяные изделия	0	431	0
Парус	0	282	0
ГЛК-ТРАНС ООО	0	178	0
НАВИНИЯ РУС	0	112	299
Метро	0	81	939
Прочая	4 629	5 393	4 626

Расшифровка кредиторской задолженности Общества по налогам и сборам
тыс. руб.

Налоги	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
НДС	14 964	15164	19 973
Налог на прибыль	1 797	4753	0
Прочие налоги и сборы	170	368	276

6. Доходы и расходы от продаж

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от реализации (доходы от торговой деятельности) составила 449 308 тыс. руб. в 2020 г., 523 786 тыс. руб. в 2019 г.

Себестоимость (покупные товары) – 236 137 тыс. руб. в 2020 г., 256 748 тыс. руб. в 2019 г.

Коммерческие расходы – 105 101 тыс. руб. в 2020 г., 110 097 тыс. руб. в 2019 г.

Состав коммерческих расходов указан в табл. 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав коммерческих расходов в 2020 г. включены маркетинговые услуги в размере 4 843 тыс. руб., рекламные услуги в размере 25 647 тыс. руб., складские услуги и хранение товара в размере 15 187 тыс. руб., транспортные услуги в размере 13 511 тыс. руб., услуги по обеспечению хозяйственной деятельности в размере 12 720 тыс. руб.

В состав коммерческих расходов в 2019 г. включены маркетинговые услуги в размере 4 323 тыс. руб., рекламные услуги в размере 17 630 тыс. руб., складские услуги и хранение товара в размере 18 974 тыс. руб., транспортные услуги в размере 14 426 тыс. руб., услуги по обеспечению хозяйственной деятельности в размере 19 113 тыс. руб.

Коммерческие расходы (счет 44) и управленческие расходы (счет 26) по окончании каждого месяца списываются в дебет счетов учета расходов на продажу (счет 90.07) и счета управленческих расходов (счет 90.08) соответственно.

В состав прочих затрат по стр. 5650 таблицы 6 пояснений в сумме 83 465 тыс. руб. за 2020 г. включены командировочные расходы в размере 1 321 тыс. руб., консультационные услуги в размере 809 тыс. руб., рекламные и маркетинговые услуги в размере 30 489 тыс. руб., складские услуги и хранения товара в размере 15 187 тыс. руб., транспортные и логистические услуги в размере 17 219 тыс. руб., услуги по обеспечению хозяйственной деятельности в размере 12 720 тыс. руб., услуги по аренде помещения 2 891 тыс. руб.

В состав прочих затрат по стр. 5650 таблицы 6 пояснений в сумме 86 303 тыс. руб. за 2019 г. включены командировочные расходы в размере 1 885 тыс. руб., консультационные услуги в размере 763 тыс. руб., рекламные и маркетинговые услуги в размере 21 952 тыс. руб., складские услуги и хранения товара в размере 18 974 тыс. руб., транспортные и логистические услуги в

размере 14 799 тыс. руб., услуги по обеспечению хозяйственной деятельности в размере 21 273 тыс. руб., услуги по аренде помещения 2 705 тыс. руб.

7. Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов за 2020 г. включены суммы дохода от уступки права требования в размере 72 215 тыс. руб., переоценки активов и обязательств в валюте доллары США в размере 21 474 тыс. руб., отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса в размере 1 016 тыс. руб.

В состав прочих доходов за 2019 г. включены суммы дохода от переоценки активов и обязательств в валюте доллары США в размере 33 041 тыс. руб.

В состав прочих расходов за 2020 г. включены суммы расхода от переоценки активов и обязательств в валюте доллары США в размере 40 491 тыс. руб., суммы выплат вознаграждений контрагентам за достижение согласованного товарооборота в размере 83 731 тыс. руб., суммы расхода от уступки права требования в размере 72 215 тыс. руб., суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам в размере 976 тыс. руб., расходы на услуги банков в размере 1 514 тыс. руб., отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса в размере 954 тыс. руб.

В состав прочих расходов за 2019 г. включены суммы расхода от переоценки активов и обязательств в валюте доллары США в размере 12 458 тыс. руб., суммы выплат вознаграждений контрагентам за достижение согласованного товарооборота в размере 90 155 тыс. руб., расхода на услуги банков в размере 883 тыс. руб., штрафов по хозяйственным договорам к уплате в размере 719 тыс. руб.

Суммы выплат вознаграждений контрагентам за достижение согласованного товарооборота учитываются в составе прочих расходов, а не как уменьшение выручки в связи с тем, что в результате данных выплат не изменяется цена, установленная договором.

8. Денежные средства

Прочие поступления от текущих операций за 2019 г. в размере 357 тыс. руб. составили:

- Суммы возвращенных денежных средств исполнительного сбора в размере 342 тыс. руб.

Прочие платежи от текущих операций за 2020 г. в размере 3 357 тыс. руб. составили:

- Суммы расходов на услуги банков в размере 788 тыс. руб.
- Суммы перечислений денежных средств в подотчет в размере 1 506 тыс. руб.
- Суммы штрафов государственным органам РФ в размере 751 тыс. руб.

Прочие платежи от текущих операций за 2019 г. в размере 4 092 тыс. руб. составили:

- Суммы расходов на услуги банков в размере 2 033 тыс. руб.
- Суммы перечислений денежных средств в подотчет в размере 1 952 тыс. руб.

9. Налоги

9.1. Налог на прибыль организации

В 2020 г. по данным бухгалтерского учета прибыль составила 2 026 тыс. руб.

В 2020 г. признаны условный доход по налогу на прибыль в размере 8 641 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль в размере 9 041 тыс. руб., постоянные налоговые обязательства в размере 4 011 тыс. руб.

В 2019 г. по данным бухгалтерского учета прибыль составила 85 433 тыс. руб.

В 2019 г. признаны условный доход по налогу на прибыль в размере 2 905 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль в размере 19 992 тыс. руб., постоянные налоговые обязательства в размере 2 040 тыс. руб.

9.2. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов не оказали существенного влияния на финансовые показатели Общества.

10. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется компанией «ЧЫГЫР КИМЬЯ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ» (Республика Турция), которой принадлежит 100% доля Общества.

С компанией «ЧЫГЫР КИМЬЯ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ» заключен договор займа № 001 от 26.05.2014 г. на сумму 5 000 000 долларов США. Срок погашения займа – 31 декабря 2019 г.

В 2014 г. всего получено 170 700 272,10 руб. (4 439 000 долларов США).

На 31.12.2014 г. сумма займа составила 4 439 000 долларов США, с учетом переоценки 249 731 037,60 руб., сумма начисленных процентов по займу – 64 777,54 долларов США, 3 644 280,76 руб.

На 31.12.2015 г. сумма займа составила 4 439 000 долларов США, с учетом переоценки 323 526 305,30 руб., сумма начисленных процентов по займу – 286 727,57 долларов США, 20 897 479,47 руб.

30.12.2016 г. возвращено 140 010 долларов США.

На 31.12.2016 г. сумма займа составила 4 298 990 долларов США, с учетом переоценки 260 763 406,53 руб., сумма начисленных процентов по займу – 508 828,73 долларов США, 30 863 973,39 руб.

На 31.12.2017 г. сумма займа составила 833 721 доллар США, с учетом переоценки 48 022 518,23 руб. Начисленные проценты согласно дополнительному соглашению №4 от 07.11.2017 г. к договору займа № 001 от 26.05.2014 г. списаны в доход ООО «БАШАР РУС».

На 31.12.2018 г. сумма займа полностью возвращена.

Основным поставщиком товара является компания «БАШАРЛАР ХЫРДАВАТ ПАЗАРЛАМА САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ ЛИМИТЕД ШИРКЕТИ», заключен дистрибьюторский договор № 01/13 от 01.07.2014 г. Форма расчетов – денежная.

В 2019 г. приобретено товаров на сумму 3 637 473 долларов США, оплачено за товар 3 886 518 долларов США.

В 2020 г. приобретено товаров на сумму 2 402 383 долларов США, оплачено за товар 3 828 300 долларов США.

Бенефициарными владельцами ООО «БАШАР РУС» и учредителями «ЧЫГЫР КИМБЯ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ» являются:

- Хайреттин Башар, гражданин Турции, доля в УК 38%;
- Сюлхеддин Башар, гражданин Турции, доля в УК 27%;
- Невим Башар, гражданин Турции, доля в УК 18%;
- Сабахаттин Башар, гражданин Турции, доля в УК 17%.

Операции с бенефициарными владельцами в 2020 году не осуществлялись.

Размер вознаграждений, выплаченный основному управленческому персоналу за 2019 г. составил – 3 730 917 руб., сумма обязательных платежей во внебюджетные фонды составила – 1 119 275 руб.

Размер вознаграждений, выплаченный основному управленческому персоналу за 2020 г. составил – 2 794 381 руб., сумма обязательных платежей во внебюджетные фонды составила – 838 314 руб.

11. Информация по сегментам

Первичная информация – операционные сегменты.

В деятельности Общества может быть выделен один основной операционный сегмент:

- Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами

Других видов финансово-хозяйственной деятельности Общество не имеет.

12. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности компании в 2020 г. величина чистых активов является положительной и составила 86 243 тыс. руб., уменьшившись по сравнению с 2019 г. на 2 385 тыс. руб. Компания планирует наращивать величину чистых активов по результатам деятельности за 2021 г.

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания

распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих организаций и оказывает существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих организаций в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Общество может столкнуться с влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значимость влияния COVID-19 на деятельность Общества оценить не представляется возможным и в большей степени будет зависеть от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономики.

Руководство ООО «БАШАР РУС» не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений.

13. События после отчетной даты

Выездных налоговых проверок в отчетном периоде не производилось.

В 2020 г. в учетную политику изменения не вносились.

Руководитель ООО «БАШАР РУС» _____ Башар И.Х.

05.02.2021