

# Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКАДА Онлайн Раша»

---

## Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

г. Москва

«18» марта 2021 г.

*В соответствии с п. 28 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», статья бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, к которой даются пояснения, должна иметь указание на такое раскрытие.*

### ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
2.	ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....	3
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	4
4.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	4
5.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	4
6.	УЧЕТ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	4
7.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	4
8.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	5
9.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ .....	6
10.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ .....	6

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭСКАДА Онлайн Раша» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «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.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. Общая информация

Юридический адрес: 119017, Москва г, 1-ый Казачий пер., дом № 7, этаж/комн. 2/1

Учредители Общества:

ЭСКАДА ОНЛАЙН ГмбХ	5 445 тыс. руб.
ЭСКАДА СЕ	55 тыс. руб.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Розничная почтовая (посылочная) торговля
- Розничная торговля одеждой

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников организации в 2020 году составила 1 человек (п. 31 ПБУ 4/99).

Состав Общего собрания участников и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

**Таблица №1.**  
**Состав Общего собрания участников Общества**

Ф.И.О.	Должность
Ларс Фредерик Шмидт	Уполномоченное лицо с правом подписи ЭСКАДА Онлайн ГмбХ; ЭСКАДА СЕ
Торстен Питер Дюхринг	Управляющий директор ЭСКАДА Онлайн ГмбХ Финансовый директор ЭСКАДА СЕ

**Состав исполнительного органа Общества**

Ф.И.О.	Должность
Зайцева Евгения Викторовна	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "18" марта 2021 г.

### **Бухгалтерский учет**

В 2020 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-14-12-01 от 29.01.2015 г.

### **Внутренний контроль**

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в период с марта 2020 по июнь 2020 была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

### **Непрерывность деятельности**

Компания планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства с привлечением заемных средств.

На момент подготовки отчетности у Общества наблюдается ситуация с отрицательными чистыми активами на протяжении 3 отчетных периодов. Руководство Общества произвела дополнительное финансирование при помощи заемных средств. По мнению руководства, данные факторы позволят улучшить финансовую ситуацию в течение ближайших 12 месяцев и подтверждают способность Общества продолжать непрерывную деятельность.

У компании отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать непрерывно свою деятельность

У компании отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

### **Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ**

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

### **Прочее**

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату, представлен в Таблице № 2:

**Таблица №2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ**

Наименование валюты	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

## **2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде**

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. применялись положения учетной политики организации на 2020 г., утвержденной Приказом № 1-УП от 31 декабря 2019 г.

В течение 2020 года не было внесено изменений в учетную политику на 2020 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2020 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" 25.2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Запасы" 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Организация не планирует вносить изменения в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом.

### 3. Изменение сравнительных показателей

В течение 2020 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

### 4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3 Бухгалтерия предприятия КОРП».

### 5. Денежные средства и их эквиваленты

Информация о денежных средствах по состоянию на 31 декабря 2020 года представлена в Таблице 4.

**Таблица №4. Денежные средства по состоянию на 31 декабря года**

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства на счетах в банках, тыс. руб.	0,0	812,9	15 754,0

### 6. Учет кредитов и займов

#### Предоставленные займы

Задолженность по займам, представлена в Таблице № 5:

**Таблица № 5. Полученные займы, по состоянию на 31 декабря:**

	2020 г.	2019 г.		2018 г.	
	Договор б/н от 10.12.2020	Договор б/н от 18.06.2015	Договор б/н от 26.02.2015	Договор б/н от 18.06.2015	Договор б/н от 26.02.2015
Прочие займы					
Проценты по займам	59,85	-	-	1 308,9	1 182,3
Итого заемные средства	59,85	-	-	1 308,9	1 182,3

Согласно соглашению о прощении долга от 31.12.2017 г. заимодавцем были прощены следующие займы: по Договору б/н от 18.06.2015 в сумме 8 500 тыс. руб. и по Договору б/н от 26.02.2015 в сумме 7 000 тыс. руб. Задолженность по процентам по займам была погашена 31.01.2019.

В декабре 2020 года поступил займ в размере 15 000 евро согласно договору б/н от 10.12.2020. Займ выдан на два года и проценты начисляются на сумму займа и подлежат к уплате Займодавцу одновременно с погашением суммы Займа.

### 7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №6, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3 Бухгалтерия предприятия КОРП».

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

Задолженность по налогам и сборам представлена в Таблице №6.

**Таблица №6. Структура задолженности по налогам и сборам**

Сумма задолженности	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на прибыль	-	-	(373,7)
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	-	-	<b>(373,7)</b>

По состоянию на 31 декабря 2018г. У Общества числится переплата по налогу на прибыль в сумме 373,7 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

По состоянию на 31 декабря 2020г. Общество не имеет неисполненных обязательств по налогам и сборам.

## 8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Название	Данные по НУ
<b>Выручка</b>	
выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	0,00
<b>Выручка ИТОГО без НДС 90.1-90.3 (H06.01)</b>	<b>0,00</b>
<b>90.02 Себестоимость продаж</b>	
Расходы на приобретение товара	0,00
<b>Себестоимость продаж ИТОГО</b>	<b>0,00</b>
<b>44.01 Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность</b>	
Информационные услуги - Other services fees_4041110	5 908,32
Оплата труда - Salaries_4030015	85 368,54
Оплата труда - Страховые взносы_4031000_Employer's contribution in social security	25 781,31
Услуги в области управления и организации бизнес-процессов - EDP consultation expenses_4041050	213 089,81
Услуги за бухгалтерское обслуживание - EDP consultation expenses_4041050	1 154 197,95
Юридические услуги - Legal cost_4041000	0,00
<b>Издержки обращения ИТОГО:</b>	<b>1 484 345,93</b>
<b>91 Прочие доходы</b>	
Курсовые разницы	22 467,00
<b>91.1</b>	<b>22 467,00</b>
<b>91 Прочие расходы</b>	
Курсовые разницы	22467,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0,00
Услуги банка (без НДС) - Incidental bank charges_4043030	11 625,44
<b>91.2</b>	<b>34 092,44</b>
<b>Финансовый результат</b>	<b>-1 495 971,37</b>

## 9. Прочие доходы

В течение 2020 года были получены следующие доходы:

Таблица №7. Прочие доходы

<i>Прочие доходы</i>	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Курсовые разницы	22,5	2,1
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>22,5</b>	<b>2,1</b>

## 10. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2020 год представлен в Таблице №8:

Таблица №8. Текущий налог на прибыль.

Наименование показателя	За 2020 г.
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	338,2
Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).	(195,2)
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-
Суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.	(39)
Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим налоговым периодом	-
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	-

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Зайцева Е.В.