

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Альфа Оренбург» ЗА 2020 ГОД

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «Альфа Оренбург» ИНН: 5610146627/КПП 561001001,

ОГРН: 1125658018452 зарегистрировано в соответствии с документом о государственной регистрации предприятия, выданным Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Оренбургской области.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Оренбургской области 05.06.2012. на основании Свидетельство 56 № 003373973.

Организационно-правовая форма собственности ООО «Альфа Оренбург»:

согласно Классификатора организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) - 12300.

Код собственности по Классификатору форм собственности ОКФС - присвоен код 16.

Место нахождения ООО «Альфа Оренбург» - 460001, Оренбургская обл., Оренбург г., Карла Маркса ул., дом № 135

Краткая характеристика деятельности Компании:

Основными видами деятельности ООО «Альфа Оренбург» являются:

Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах в соответствии с ОКВЭД 47.25.1

1.1. Информация о филиалах Компании:

Филиалы у предприятия ООО «Альфа Оренбург» отсутствуют.

1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов компании:

Директор ООО «Альфа Оренбург» Цыкова Ксения Анатольевна.

Обязанности директора ООО «Альфа Оренбург» исполняет Цыкова Ксения Анатольевна с 09 августа 2018г., на основании решения учредителя № 6.

1.3. Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа:

Единоличным исполнительным органом компании является директор.

Состав ревизионной комиссии ООО «Альфа Оренбург» по состоянию на 31.12.2020:

Председатель Комиссии	Директор	Цыкова К.А.
Член Комиссии	Администратор магазина	Мухаметова О.Ю.
Член Комиссии	Администратор магазина	Байрева Е.А.
Член Комиссии	Администратор магазина	Широченко Т.Ю.

1.4. Среднесписочная численность работников Компании:

Среднесписочная численность работающих ООО «Альфа Оренбург» за отчетный период составила 858 человек. Численность работающих на конец отчетного периода составила 858 человек.

Информация о курсе ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату:

На отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности курс Центрального банка РФ составил: 73,8757руб. = 1 доллар США; 90,6824 руб. - 1 евро.

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

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях. Все расчеты с поставщиками и прочими контрагентами производятся в российских рублях.

1.5. Информация в отношении недобросовестных действий.

Отражение хозяйственных операций предприятия производится согласно требованиям действующего законодательства, а именно с соблюдением норм и требований Закона о бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011г.;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29.07.1996г. № 34;

- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98);

27.04.2012 Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» пбу10/99 (утверждено приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, с изменениями от N 55н)

-Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» пбу 9/99 (утверждено приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, с изменениями от

27.04.2012 N 55н)

- Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (пбу 5/01) (утверждено приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, с изменениями от 25.10.2010 № 132н)

Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению;

- Налоговым кодексом РФ.;

- другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, Постановлениями Правительства РФ, Приказами Минфина РФ.

- Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии. Отчетным

годом считается период с 1 января по 31 декабря.

Налоговая отчетность основана на данных налогового учета, составляется и представляется в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации. Эта отчетность составляется в форме деклараций по видам платежей. При этом часть отчетных форм составляется по данным бухгалтерского учета, а некоторые отчетные формы составляются по данным налогового учета, часто ведущегося параллельно с бухгалтерским учетом. Параллельное ведение налогового учета ведет к увеличению затрат на составление налоговой отчетности. Снижение затрат на составление налоговой отчетности может быть достигнуто путем формирования ее показателей на основе информации, содержащейся в бухгалтерском учете, скорректированной по правилам налогового законодательства. Данные налоговой отчетности могут являться коммерческой тайной для всех пользователей, кроме налоговых инспекций. Налоговых рисков в налоговом учете ООО «Альфа Оренбург» за 2020г. не выявлено. Недобросовестных действий в отражении хозяйственных операций предприятия не установлено.

Бухгалтерская отчетность годовая составлена также с соблюдением норм и правил ведения бухгалтерского и налогового учета.

Судебные производства и решения, которые могли бы существенно повлиять на годовую и промежуточную бухгалтерскую отчетность в хозяйственной деятельности предприятия отсутствуют.

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Альфа Оренбург» руководствовалось Федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Альфа Оренбург» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Нематериальные активы

ООО «Альфа Оренбург» не имеет НМА.

2.2. Основные средства и незавершенное строительство

2.2.1 Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС

- не осуществлялась.

2.2.2 Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ;

2.2.3 Сроки полезного использования

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Основные группы ОС ООО «Альфа Оренбург»

Наименование объекта ОС	Код по ОКОФ	Амортизационная группа	Срок эксплуатации в Бух.учете	Срок эксплуатации в налоговом учете
Вывеска светодиодная	330.28.29	Пятая группа (от 7 до 10 л)	85м	85м
Генератор бензиновый	330.30.20.31.117	Третья группа (от 3 до 5 л)	37м	37 м
Охранно-пожарная сигнализация	330.26.30.50	Шестая группа (от 10 до 15 л)	121м	121м
Система видеонаблюдения	320.26.30.1	Четвертая группа (от 5 до 7 л)	61м	61м
Система вентиляции	330.28.25.20.130	Пятая группа (от 7 до 10 л)	85м	85м
Торговое оборудование	330.31.01.1	Шестая группа (от 10 до 15 л)	121м	121м
Оборудование для розлива пива	330.28.29.21.120	Пятая группа (от 7 до 10 л)	85м	85м
Холодильная камера для розлива пива	330.28.25.13.110	Пятая группа (от 7 до 10 л)	85м	85м
Кондиционер	330.28.25.12	Пятая группа (от 7 до 10 л)	85м	85м
Холодильная витрина Фригогласс Super 8 FFD	330.28.25.13.114	Пятая группа (от 7 до 10 л)	85м	85м

2.2.4 Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения. Инвентаризация ОС производится: 1 раз в 1 год.

Инвентаризация ОС производилась по состоянию на 01.12.2019г.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

2.3. Запасы

2.3.1 Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:

- по фактической себестоимости;

2.3.2 Способы оценки товаров для перепродажи

При отпуске товаров для перепродажи и ином выбытии их оценка производится:

- по средней себестоимости.

2.3.3 Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

В бухгалтерском учете оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01).

На расход материалов, предприятие оформляет унифицированную форму учетной документации по учету материалов утвержденную Постановлением Госкомстата России от 30.10.1997г. №71а, форма № М-11 «Требование-накладная»; № Форма 0504230 «Акт о списании материальных запасов».

Проводки, применяемые в бухгалтерском учете:

Д-т 44.01 К-т 10 отпуск материалов (списание материалов)

2.3.4 Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов

Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов (по отдельным видам или группам материалов):

Учет транспортных расходов по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимых, до момента их передачи в продажу включается в состав

расходов на продажу на сч.44 «Издержки обращения» без НДС, списываются пропорционально остатка товара.

2.4. Расходы будущих периодов

2.4.1 Особенности учета расходов будущих периодов (по видам расходов)

Установить, что на счете 97 "Расходы будущих периодов", предназначенном для обобщения информации о

расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам, страховании имущества и т.п.

Списание со сч.97 в бухгалтерском учете осуществляется равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.5. Отложенные налоги

2.5.1 Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

- отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.5.2 Способ определения величины текущего налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.6. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

2.6.1. К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде, и суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика

- покупателя товаров в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров.
- Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

- 1) определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
- 2) определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нереализованных товаров на конец месяца;
- 3) рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов (пункт 1 настоящей части) к стоимости товаров (пункт 2 настоящей части);
- 4) определяется сумма прямых расходов, относящаяся к остатку внереализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

Расходы организации в бухгалтерском учете в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие.

Для целей настоящего Положения расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. Расходами по обычным видам деятельности являются:

Расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, учитываются на балансовом счете 44 «Издержки обращения» по фактической стоимости с выделением НДС на сч.19 «НДС по приобретенным ценностям» и списываются в конце месяца в полном объеме.

Расходы на рекламу учитываются на счете 44 «Издержки обращения» без НДС и списываются в конце месяца в полном объеме.

К расходам организации на рекламу относятся:

- 1) расходы на рекламные мероприятия через средства массовой информации (в том числе объявления в печати, передача по радио и телевидению) и телекоммуникационные сети;
- 2) расходы на световую и иную наружную рекламу, включая изготовление рекламных стендов и рекламных щитов;
- 3) расходы на участие в выставках, ярмарках, экспозициях, на оформление витрин, выставок - продаж, комнат образцов и демонстрационных залов, изготовление рекламных брошюр и каталогов, содержащих информацию о работах и услугах, выполняемых и оказываемых организацией, и (или) о самой организации, на уценку товаров, полностью или частично потерявших свои первоначальные качества при экспонировании.

Заработная плата начисляется согласно «Положения об оплате труда персонала», принятого на предприятии.

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

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, операционные или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Проводки, применяемые в бухгалтерском учете;

Д-т 44.01 К-т 76.05 оказание услуг сторонней организацией (оприходованы услуги),

Д-т 90.07 К-т 44.01 списание сч.44.1 при закрытии месяца.

2.6.2 Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг:

- полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе.

- в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

2.7. Отчет о движении денежных средств

Статьи отчета разделены на три вида:

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Инвестиционные операции - это покупка и продажа ОС, выдача займов, получение дивидендов. Финансовые - привлечение и возврат кредитов, выплата дивидендов. Текущие - все операции, кроме инвестиционных или финансовых. К текущим относятся все обычные расчеты - поступления от покупателей, платежи поставщикам, зарплата, налоги, проценты по кредитам.

Отчет заполнен в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011.

4.1 Основные средства

4.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Перио д	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона- чальная стоимост ь	накопле н- ная аморти- зация	Поступил о	Выбыло объектов		начислен о амортиза - ции	Переоценка		первона- чальная стоимост ь	накопле н- ная аморти- зация
						первона- чальная стоимост ь	накопле н- ная аморти- зация		Первона - чальная стоимост ь	Накопле н- ная аморти- зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	129 709	(80 776)	3 887	-	-	(14 846)	-	-	133 595	(95 622)
	5210	за 2019г.	110 417	(64 220)	19 605	(313)	186	(16 743)	-	-	129 709	(80 777)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	122 715	(77 008)	3 586	-	-	(14 079)	-	-	126 301	(91 087)
	5211	за 2019г.	105 150	(61 135)	17 878	(313)	186	(16 059)	-	-	122 715	(77 008)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	6 994	(3 768)	300	-	-	(767)	-	-	7 294	(4 535)
	5212	за 2019г.	5 267	(3 085)	1 727	-	-	(684)	-	-	6 994	(3 769)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за										
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	372	3 706	(191)	(3 887)	-
	5250	за 2019г.	1 046	18 931	-	(19 605)	372

4.1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 024	7 899	7 816

5.2.1. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Запасы - всего	422 944	462 700	332 639
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	91	-	-
затраты в незавершенном производстве (включая полуфабрикаты собственного производства)	-	-	-
готовая продукция	-	-	-
Товары для перепродажи	422 853	462 700	332 639

5.2.2. Движение резерва обесценение материально-производственных запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года	Начислено за период	Использовано за период	На конец года
резерв обесценение материально производственных запасов	за 2020	557	-	557	-
	за 2019	—	557	-	557

5.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.3.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 Стоимость задолженности по условиям договора	На 31 декабря 2020 величина резерва по сомнительным долгам	На 31 декабря 2019 Стоимость задолженности по условиям договора	На 31 декабря 2019 величина резерва по сомнительным долгам	На 31 декабря 2018 Стоимость задолженности по условиям договора	На 31 декабря 2018 величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	135 794	(3)	138 988	(6 150)	151 735	-
в том числе: покупатели и заказчики	1 029	-	3 826	(3 826)		-
авансы выданные	14	(1)	2 324	(2 324)	6 897	-

прочие дебиторы.	134 751	(2)	132 838		144 838	-
Итого	135 794		138 988	(6 150)	151 735	

5.3.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	303 376	596 005	630 757
в том числе: поставщики и подрядчики	226 610	524 109	575 960
задолженность перед персоналом по оплате труда	8 600	8 159	10 457
задолженность по налогам и сборам	65 571	19 607	14 883
авансы полученные	-	-	-
прочие кредиторы	2 595	44 130	29 457

5.6. Информация по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

5.6.1. Расшифровка существенных статей

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Выручка 5(стр. 2110), в том числе:	6 108 495	5 170 638
Товары	6 081 063	5 141 420
Услуги	27 432	29 218
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:	(4 913 461)	(4 250 357)
Товары	(4 913 461)	(4 250 357)
Услуги	-	-
Валовая прибыль (убыток)(стр. 2100), в том числе:	1 195 034	920 281
Товары	1 167 602	891 063
Услуги	27 432	29 218
Коммерческие расходы(стр. 2210), в том числе:	(637 484)	(681 285)
Постоянная, переменная часть арендной платы	(136 452)	(140 067)
Налоги с ФОТ	(88 249)	(92 068)
Оплата труда	(293 247)	(260 573)
Расходы на администрирование текущей деятельности	-	(39 733)
Расходы на текущий ремонт и техническое обслуживание оборудования и инженерных систем	(43 185)	(50 380)
Управленческие расходы(стр. 2220), в том числе:	(57 742)	(26 028)
Услуги по внешнему администрированию	(23 937)	-
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:	-	-
Прочие доходы(стр. 2340), в том числе:	14 327	6 133
Излишек по инвентаризации	-	1 122
Излишек по инвентаризации товара	5 008	3 924
Прочие внереализационные доходы	7 874	577
Штрафы, пени и неустойки к получению	1 445	312

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Премия, скидка	-	52
Прочие расходы(стр. 2350), в том числе:	(87 632)	(89 264)
Комиссия банка по эквайрингу	(60 007)	(44 730)
Расходы не учитываемые в целях налогообложения		(35 966)
Резервы по сомнительным долгам	(3)	(6 150)
Постоянные налоговые обязательства (активы), в том числе:		7 351
Излишек по инвентаризации	-	15
Прочие внереализационные доходы (расходы)		47
Расходы не учитываемые в целях налогообложения		7 193
Штрафы, пени и неустойки к получению	(220)	96
Изменение отложенных налоговых обязательств(стр. 2412), в том числе:	(428)	(828)
Основные средства	(428)	(828)
Изменение отложенных налоговых активов(стр. 2412), в том числе:	(5 251)	5 259
Резервы сомнительных долгов	(1230)	1 230
Резерв на отпуска	(3873)	3 873
Резервы под обесценение товара	(111)	111
Резерв по судебным искам	(37)	45
Прочее(стр. 2460), в том числе:	(100)	(80)
штрафные санкции и пени по налогу на прибыль	(100)	(80)

5.6.2. Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	85 258	22 323
суммы льготы в результате снижения ставки в областной бюджет		
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, в том числе:		
Возникшие вычитаемые временные разницы	1 437	9 430
Погашенные вычитаемые временные разницы	6 687	4 171
Возникшие налогооблагаемые временные разницы	(1430)	(1 584)
Погашенные налогооблагаемые временные разницы	1 001	756
постоянные разницы	2 775	7 351

5.6.3. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Материальные затраты	17 936	16 582
Расходы на оплату труда	243 247	282 643
Отчисления на социальные нужды	88 249	98 732
Амортизация	8 802	16 743
Прочие затраты	229 250	266 585
Итого по элементам	637 484	681 285
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства	-	-
готовой продукции	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	4 913 461	4 250 357
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 550 945	4 931 642

5.7. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств

5.7.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе.

Наименование статей	Изменение по статье (+/-) за отчетный (сравнительный) период	
	за 2020 год	за 2019 год
Результаты увязки сумм представленных в строке 4450 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	70 074	127 507
Результаты увязки сумм представленных в строке 4500 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	82 251	70 074

6.1 Перечень связанных сторон за период 01.01.2020 -31.12.2020

На 31.12.2020 конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин (граждане), (РФ или наименование иностранного государства):

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем	№ телефона	
Студенников Сергей Петрович	косвенно через компанию AMELIOR INVESTMENTS LIMITED (АМЕЛИОР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД) владеет 45,00% в акционерном капитале МЕРКУРИЙ РИТЕЙЛ ГРУП ЛИМИТЕД		
Кесаев Игорь Альбертович	косвенно через компанию ARMAVILLE HOLDINGS LIMITED (АРМАВИЛЬ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД) владеет 37,245% в акционерном капитале МЕРКУРИЙ РИТЕЙЛ ГРУП ЛИМИТЕД		

Лицами, ответственными за корпоративное управление в Обществе являются:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Должность, наименование организации	№ телефона	Адрес электронной почты
Цыкова Ксения Анатольевна	Директор		

Наименование юридического лица			Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
ДКБР МЕГА РИТЕЙЛ ТРУП ЛИМИТЕД			Учредитель, лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентов уставного капитала общества с 13.08.2019г
МЕРКУРИЙ РИТЕЙЛ ГРУП ЛИМИТЕД			Учредитель, лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентов уставного капитала общества с 26.05.2020г.
ООО	Абсолют»	ИНН 7451279527	Договор поставки № Б/Н от 05.06.2012
ООО	Аврора»	ИНН 74520723221	Участие в обществе через учредителя
ООО	Авангард»	ИНН 6670256665	Участие в обществе через учредителя
ООО	Автотранс»	ИНН 7451302600	Договор об оказании услуг по разгрузке б/н от 28.12.2018
ООО	Альфа Владимир»	ИНН 3327122348	Участие в обществе через учредителя
ООО	Альфа Ижевск»	ИНН 1840011810	Участие в обществе через учредителя
ООО	Альфа Омск»	ИНН 5507231491	Участие в обществе через учредителя
ООО	«Бета Оренбург»	ИНН 5612083620	Договор субаренды помещения № Б/Н от 25.09.2013
ООО	Альфа Пенза»	ИНН 5837061167	Участие в обществе через учредителя
ООО	Альфа Пермь»	ИНН 5906112048	Участие в обществе через учредителя
ООО	Альфа Рязань»	ИНН 6234131659	Участие в обществе через учредителя
ООО	Альфа Сургут»	ИНН 8602203323	Участие в обществе через учредителя
ООО	Альфа Тюмень»	ИНН 7203248384	Участие в обществе через учредителя
ООО	Альфа Курган»	ИНН 4524008734	Участие в обществе через учредителя
ООО	Альфа-М»	ИНН 7743931676	Договор продажи ТМЦ от 01.10.2019
ООО	Апогей»	ИНН 6674313152	Участие в обществе через учредителя
ООО	Атлант»	ИНН 5074053662	Участие в обществе через учредителя
ООО	Атлас»	ИНН 7447208587	Участие в обществе через учредителя
ООО	Бета Ижевск»	ИНН 1840026895	Участие в обществе через учредителя
ООО	Бета Пермь»	ИНН 5902889355	Участие в обществе через учредителя
ООО	Бета Сургут»	ИНН 8602216315	Участие в обществе через учредителя
ООО	Бета Тюмень»	ИНН 7203265140	Участие в обществе через учредителя
ООО	Бета Уфа»	ИНН 0276140809	Участие в обществе через учредителя
ООО	Бета-М»	ИНН 7715437850	Участие в обществе через учредителя
ООО	Борей»	ИНН 7447176550	Участие в обществе через учредителя
ООО	Дионис»	ИНН 7449086648	Участие в обществе через учредителя
ООО	Гермес»	ИНН 7430023570	Договор об оказании услуг по разгрузке № б/н от 28.12.2018
ООО	Залесье»	ИНН 6681003419	Участие в обществе через учредителя
ООО	Килобайт»	ИНН 7453261282	Договор на оказание комплекса услуг № б/н от 01.07.2019г
ООО	Лабиринт»	ИНН 7451241509	Участие в обществе через учредителя
ООО	Лабиринт Волга»	ИНН 5260374864	Участие в обществе через учредителя
ООО	Лабиринт Екатеринбург»	ИНН 6612025330	Участие в обществе через учредителя
ООО	Лабиринт-М»	ИНН 7727777402	Участие в обществе через учредителя

Наименование юридического лица		Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
ООО «Лабиринт-Уфа»	ИНН 0258013798	Участие в обществе через учредителя
ООО «Лабиринт-Челябинск»	ИНН 7451247892	Участие в обществе через учредителя
ООО «Ледник»	ИНН 7447170301	Участие в обществе через учредителя
ООО «Навигатор»	ИНН 6682001397	Участие в обществе через учредителя
ООО «Сателлит»	ИНН 6674363072	Договор № Б/Н от 20.03.2020 Участие в обществе через учредителя
ООО «Оазис»	ИНН 0274192135	Договору поставки № б/н от 20.08.2015
ООО «Орбита»	ИНН 7449096660	Договору поставки № Б/Н от 03.08.2015г.
ООО «Прометей»	ИНН 5074053542	Договор поставки № Б/Н от 01.04.2016
ООО «Одиссей»	ИНН 7447171055	Договор поставки № Б/Н от 02.06.2014
ООО «Триумф»	ИНН 7457000651	Участие в обществе через учредителя

Объем операций по группам связанных сторон

Вид операций	За отчетный период Объем операций (без НДС)	За аналогичный период прошлого года Объем операций (без НДС)
Основное хозяйственное общество (товарищество)		
Поставка товара	4 445 057	4 145 063
Услуги	76 804	95 446

Состояние расчетов со связанными сторонами.

Группа	На 01.01.2020 г.					На 31.12.2020 г.				
	Расчеты по финансовым вложениям	Дебиторская	Кредиторская	Расчеты по кредитам и займам	Векселя	Расчеты по финансовым вложениям	Дебиторская	Кредиторская	Расчеты по кредитам и займам	Векселя
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	-	-	502 799	-	-	-	1 029	196 112	163 189	-

6.1.2. Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям со связанными сторонами, форма расчетов.

Условия осуществления расчетов по операциями со связанными сторонами

определяются заключенными договорами, и производятся в сроки не превышающие полгода с момента осуществления операции. Форма расчетов - безналичные расчеты путем перечисления денежных средств на расчетные счета связанных сторон.

6.1.3. Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода составляет:

-ООО «Вавилон» -2,2тыс. -

ООО «Комус Южный -0,9

тыс. руб.

6.1.4. Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам - отсутствует.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

- Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

- Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

- Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам.

- Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет

Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

- Рыночный риск

Рынки развивающихся стран, включая Российскую Федерацию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

- Страновые и региональные риски

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

- Правовые риски

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует вероятность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также возможны другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

8. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности и иная информация, интересующая возможных пользователей бухгалтерской отчетности (том числе о чрезвычайных ситуациях)

В отчетном году у предприятия ООО «Альфа Оренбург» произошла смена учредителя с 28.05.2020г. новый учредитель:

МЕРКУРИЙ РИТЕЙЛ ГРУП ЛИМИТЕД, регистрационный номер HE 398378 Адрес учредителя: 17
АГИУ ПАВЛУ, АГИОС АНДРЕАС, 1105, НИКОСИЯ, КИПР.

10. События после отчетной даты

Относительно информации о событиях после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую бухгалтерскую отчетность за 2020г. по ООО «Альфа Оренбург» поясняем, что

- текущее состояние счетов соответствует хозяйственным операциям, имевшим место быть в 2020г.;
- продажа активов не имела место быть и не планируется;
- ликвидация, реорганизация ООО «Альфа Оренбург», выпуск акций и долговых обязательств не планируется;
- случаи конфискации государством активов или их гибели, не имели место быть;
- в бухгалтерском учете не используется применение нетипичных бухгалтерских проводок;
- учетная политика предприятия разработана и утверждена руководителем организации, на основании которой происходит отражение хозяйственной жизни предприятия в бухгалтерском учете. Учетная политика применяется при составлении бухгалтерской годовой отчетности за 2020 в не зависимости каких-либо событий.

В связи с пандемией
года, руководство ООО
ситуации и влияние ее на
По мнению руководства
предотвращению,
транспортные ограничения,
проведения собрания.

коронавируса (COVID-19), разразившейся в первом квартале 2020
«Альфа Оренбург» проводит мониторинг и оценку текущий
текущую деятельность Общества.
предприятия применяемые и предполагаемые меры по
сдерживанию и подавлению ее распространения, включая
временное закрытие различных организаций, ограничения на

Руководитель _____

М.П. 18.03.2021г.



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to K.A. Tsykova.

/ Цыкова К.А. /