

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Белуга Маркет Восток»
за 2020 год

I. Общие сведения

1.1. Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Белуга Маркет Восток»
1.2. Место нахождения	652154, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Рукавишникова, 10А
Фактический адрес	652154, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Рукавишникова, 10А
1.3. Сведения о государственной регистрации:	
Дата регистрации	03.06.2003
ОГРН	1034205046094
ИНН/КПП	4205050433/42495001/420501001
ОКПО	14793702
ОКВЭД	46.34
1.4. Среднесписочная численность в отчетном году	455 чел

Согласно действующей редакции Устава предметом деятельности Общества является:

- Оптовая торговля алкогольными и другими напитками.

Деятельность общества не ограничивается оговоренной в Уставе, сделки, а также виды деятельности, выходящие за пределы уставной деятельности, но не противоречащие действующему законодательству, признаются действительными.

В составе Общества нет филиалов, находящихся на отдельном балансе, только обособленные подразделения.

№	Наименование обособленного подразделения	Основной вид деятельности	Местонахождение
1	Оптовый склад	Оптовые продажи	Г.Кемерово ул.Декабрьская 5/2
2	Оптовый склад	Оптовые продажи	Г.Новосибирск, ул.Северный проезд, д.3/8
3	Оптовый склад	Оптовые продажи	Г.Омск, ул.22 Партсъезда, д.516
4	Обособленное подразделение	Оптовые продажи	Г.Владивосток, пр.100 лет Владивостоку, 155
5	Обособленное подразделение	Оптовые продажи	Г.Уфа, ул.Кирова, 45, оф.202, 202 а
6	Оптовый склад	Оптовые продажи	Уфимский р-он, с.Чесноковка, ул.Карьерная, д.7 стр.5
7	Оптовый склад	Оптовые продажи	Г.Мариинск, ул.Пальчикова 28, лит Л,Л1,Л2,Л3,Р

Все статьи бухгалтерской отчетности за 2020 г, подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств, проведенной в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995, №49.

II. Информация об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

1.1. Внеоборотные активы

1.2 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		в выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	6200	за 20 20 г. ¹	720825	(119838)	7503	(2 110)	2099	(20741)	0	0	726 218	(138480)
	6210	за 20 19 г. ²	716366	(93345)	5093	(634)	97	(26590)	0	0	720825	(119838)
в том числе:		за 20 20 г. ¹	339435	(68136)	2302	()		(14191)	0	0	341737	(82327)
здания и сооружения		за 20 19 г. ²	334728	(52944)	4745	(38)	25	(15217)	0	0	339435	(68136)
машины и оборудование		за 20 20 г. ¹	46106	(35168)	3714	(1476)	1476	(5373)	0	0	48344	(39065)
		за 20 19 г. ²	46613	(26311)	40	(547)	58	(8915)	0	0	46106	(35168)
многолетние насаждения		за 2020 г	0	(0)	0	0	0	(0)	0	0	0	(0)
		за 2019 г	49	(14)	0	49	14	(0)	0	0	0	(0)
Другие виды основных средств		за 2020 г	19637	(16534)	1487	(634)	623	(1177)	0	0	20 490	(17088)
		за 2019 г	19329	(14076)	308	0	0	(2458)	0	0	19637	(16534)
Земельные участки и объекты природопользования		за 2020 г	315647	0	0	0	0	(0)	0	0	315647	(0)
		за 2019 г	315647	0	0	0	0	0	0	0	315647	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	6220	за 20 __ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	6230	за 20 __ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 __ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(группа объектов)		за 20 __ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
		за 20 __ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(группа объектов)		за 20 __ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
и т.д.												

В 2020 г были переведены на консервацию основные средства в связи с закрытием обособленного подразделения в г.Новокузнецке.

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 20 20 г. ¹	8928	7813	(0)	(7576)	9165
	5250	за 20 19 г. ²	9182	5093	(0)	(5347)	8928
в том числе:		за 20 20 г. ¹	8928	1724	(0)	(1487)	9165
прочие		за 20 19 г. ²	9182	308	(0)	(2167)	0
здания и сооружения (группа объектов)		за 20 20 г. ¹	0	2167	(0)	(4745)	0
		за 20 19 г. ²	0	4745	(0)	(3922)	0
машины и оборудование (группа объектов)		за 20 20 г. ¹	0	3922	(0)	(40)	0
		за 20 19 г. ²	0	40	(0)	()	0
и т.д.							

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования

	Код	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3402	0
в том числе:			
модернизация	5261	2825	0
дооборудование		577	0
и т.д.		0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:			
(объект основных средств)		(0)	(0)
(объект основных средств)		(0)	(0)
и т.д.		0	0

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>20</u> г.</u> ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>19</u> г.</u> ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>18</u> г.</u> ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	27965	11698	11698
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

2. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹	920780		0	(190200)						
	5311	за 20 19 г. ²	545580		375200	(0)					730580	
в том числе: ценные бумаги других организаций - всего		за 20 20 г. ¹	680580			()					920780	
		за 20 19 г. ²	495580		185000	()					680580	
предоставляемые займы		за 20 20 г. ¹	240200			(190200)					50000	
		за 20 19 г. ²	50000		190200	()					240200	
и т.д.												
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹	0			()					0	
	5315	за 20 19 г. ²	0			(0)					0	
в том числе: предоставляемые займы		за 20 20 г. ¹	0		0	()					0	
		за 20 19 г. ²	0			(0)					0	
и т.д.												
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 20 г. ¹	920780		0	(190200)					730580	
	5310	за 20 19 г. ²	545580		375200	(0)					920780	

3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	984199	()	8109030	(8376633)				x	716596	()
	5420	за 20 19 г. ²	726790	(0)	11209492	(10952083)				x	984199	()
в том числе: материалы		за 20 20 г. ¹	24479	()	39594	(53024)					11049	()
		за 20 19 г. ²	31811	()	52439	(59771)					24479	()
товары		за 20 20 г. ¹	956255	(0)	8067828	(8320605)					703478	()
		за 20 19 г. ²	691990	(0)	11149421	(10885156)					956255	()
Расходы на продажу		за 20 20 г. ¹	459	()	0	(459)					0	()
		за 20 19 г. ²	462	0	5000	(5003)					459	()
расходы будущих периодов		за 20 20 г. ¹	3006	()	1608	(2545)					2069	()
		за 20 19 г. ²	2527		2832	(2153)					3006	()

Проведена проверка стоимости МПЗ на необходимость создания резерва под снижение стоимости. По результатам проверки материальные ценности, стоимость которых ниже рыночной не установлены. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	притягиваю- щие проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	0	()	0		(0)	()		()	0	()
	5521	за 20 19 г. ²	0	()	0		(0)	()		()	0	()
в том числе: прочая		за 20 20 г. ¹	0	()	0		(0)	()		()	0	()
		за 20 19 г. ²	0	()	0		(0)	()		()	0	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	6127427	(19887)	43834809		(43212276)	(18692)			6749960	(1195)
	5530	за 20 19 г. ²	4178376	(4608)	41962828		(40013777)	15279				
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 20 г. ¹	5789051	(19887)	11241290		(10667336)	(18692)			6127427	(1195)
		за 20 19 г. ²	4026512	(4608)	11780811		(10018272)	15279			5789051	(19887)
прочая		за 20 20 г. ¹	338376	()	32593519		(32544940)	()			386955	()
		за 20 19 г. ²	151864	()	30182017		(29995505)	()			338376	()
авансы		за 20 20 г. ¹		()			()	()			0	()
		за 20 19 г. ²	0	()	0		(0)	(0)	0	0	0	(0)
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	6127427	(19887)	43834809		(43212276)	(18692)		x	6749960	(1195)
	5520	за 20 19 г. ²	4178376	(4608)	41962828		(40013777)	15279		x	6127427	(19887)

Долгосрочная дебиторская задолженность в структуре баланса отсутствует.

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	притягиваю- щие проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^б	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹	1124200			()	()	()	1124200
	5571	за 20 19 г. ²	8728	1124200		(8728)	()	()	1124200
в том числе: займы		за 20 20 г. ¹	1124200			()	()	()	1124200
		за 20 19 г. ²	8728	1124200		(8728)	()	()	1124200
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	6126388	32 773 118		(32 641 681)	()	()	6257825
	5580	за 20 19 г. ²	4776583	45 529 041		(44 179 236)	()	()	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 20 г. ¹	5571443	14904757		(14556036)	()	()	6126388
		за 20 19 г. ²	4134017	11098732		(9661306)	()	()	5571443
расчеты по налогам и сборам		за 20 20 г. ¹	11866	2071801		(1948100)	()	()	135567
		за 20 19 г. ²	119403	2219888		(2327425)	()	()	11866
кредиты и займы		за 20 20 г. ¹	8899	90336		(91584)	()	()	7651
		за 20 19 г. ²	270054	2130616		(2391771)	()	()	8899
прочая		за 20 20 г. ¹	534180	15 706 224		(16 045 961)	()	()	194443
		за 20 19 г. ²	253109	30 079 805		(29 798 734)	()	()	534180
Итого	5550	за 20 20 г. ¹	7250588	32773118		(32641681)	()	()	7382025
	5570	за 20 19 г. ²	4785311	46653241		(44187964)	()	()	7250588

Кредиторская задолженность носит текущий характер, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	50553	49221
Расходы на оплату труда	5620	322472	333312
Отчисления на социальные нужды	5630	88944	91221
Амортизация	5640	20742	25532
Прочие затраты	5650	332580	297669
Итого по элементам	5660	815291	796955
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
готовой продукции (прирост [-])	5670		264280
готовой продукции (уменьшение [+])	5680	252777	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	815291	796955

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22993	41152	(44445)	()	19700
в том числе: Резерв предстоящих расходов и платежей		22993	41152	(44445)	()	19700

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	1600614	1428895
в том числе: объекты основных средств				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
и т.д.				

В 2020 году обеспечения не выдавались.

III. Информация по сегментам

Информация о выручке по видам продукции, услуг, приведена в таблице.

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Выручка – всего, в т.ч.:	9 293 370	9 625 366
От реализации продукции, из них:	9 293 370	9 625 366
- на рынок РФ	9 293 370	9 625 366
- на экспорт	0	0

Реализация продукции в 2020 году осуществлялась только на территории Российской Федерации.

IV. События после отчетной даты

После 31.12.2020 на момент составления настоящей отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества.

V. Риски хозяйственной деятельности

Риски, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)

11.03.2020 Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию в связи с новой коронавирусной инфекцией COVID 19.

- проводится измерение температуры работников и посетителей при входе в здание, если температура повышена или есть признаки инфекционного заболевания, то работников отстраняют от работы;

- у входа оборудовано место обработки рук антисептиком;
- организован бесконтактный прием корреспонденции;
- несколько раз в день проводится влажная уборка с помощью дезинфицирующих средств;
- обеспечен запас моющих и дезинфицирующих средств, перчаток;
- проветриваются рабочие помещения каждые 2 часа;
- работники в обязательном порядке используют средства индивидуальной защиты.

Глобальное распространение коронавирусной инфекции представляет не только угрозу жизни и здоровью людей, но и оказывает негативное влияние на экономику целых отраслей государства, а также оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, какие действия будут предприняты руководством страны, какое влияние эти действия окажут на деятельность Общества в целом, а также на развитие экономики в дальнейшем. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

У Общества отсутствуют намерения в части ликвидации деятельности.

При этом пандемия коронавирусной инфекции в 2020 году существенно не повлияла на финансово-хозяйственную деятельность Общества:

- отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях распространения COVID-19;
- простои в использовании объектов основных средств отсутствуют;
- снижение контрольных процедур или ограничение доступа к информации, используемой в рамках контроля не происходит, задержки в работе средств внутреннего контроля подготовки бухгалтерской отчетности отсутствуют;
- изменения в процессе подготовки бухгалтерской отчетности, бизнес-процессах и средствах контроля отсутствуют;
- сроки проведения инвентаризации не нарушались и не переносились за пределы 4 квартала отчетного периода.

Финансовые риски

Финансовые риски связаны с изменением процентных ставок, с инфляцией.

Для финансирования оборотного капитала Общество привлекает заемные средства, следовательно, Общество подвержено рискам, связанным с изменением процентных ставок.

Инфляция в России по итогам 2020 года составила 4,9%. Критические, по мнению Общества, значения инфляции: более 40%.

Вероятность существенного изменений показателей отчетности из-за влияния указанных рисков Общество оценивает, как невысокую.

Правовые риски

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства: Изменение налогового законодательства может повлечь увеличение налоговой нагрузки ООО «Белуга Маркет Восток». Поскольку толкование отдельных норм налогового законодательства со стороны налоговых органов может не совпадать с толкованием ООО «Белуга Маркет Восток», размер налоговых обязательств по результатам налоговых проверок, как за отчетный год, так и за прошедшие периоды может измениться. Основные мероприятия по снижению риска - соблюдение налогового законодательства в полном объеме.

Правовые риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества, либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) оцениваются Обществом как невысокие. т.к. общая направленность политики РФ в этой сфере связана со снижением административных барьеров для предпринимательской деятельности и ликвидацией избыточных функций министерств и ведомств, что выражается в усовершенствовании порядка организации лицензионного контроля.

Вероятность существенного изменений показателей отчетности из-за влияния указанных рисков Общество оценивает, как невысокую.

Репутационные риски

Принимая во внимание, что Общество видит себя, как крупный поставщик алкогольной продукции в отрасли, основной задачей Общества является создание и поддержание устойчивого доверия к предприятию на рынке.

На основании вышеизложенного, в Обществе создана система управления риском потери деловой репутации. Основными факторами, направленными на минимизацию указанного риска, являются:

- соблюдение законодательства Российской Федерации, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики;
- лидерство руководства в обеспечении достижения поставленных целей и вовлечение всех сотрудников предприятия, что обеспечивает повышение эффективности деятельности ООО «Белуга Маркет Восток»;
- поиск, привлечение высококвалифицированного персонала, эффективно решающего поставленные задачи, заинтересованного в результатах своей работы;
- поддержание интегрированной системы менеджмента, позволяющей непрерывно совершенствоваться, гибко реагировать на изменения рынка и предупреждать возможность возникновения несоответствий.

Снижению репутационных рисков способствует повышение прозрачности Общества и компаний, входящих с ним в одну группу. В настоящее время все заинтересованные стороны, контрагенты, участники рынка, потенциальные инвесторы имеют возможность получить достаточный объем информации о структуре и целях Общества, на основе которой можно судить об эффективности работы. Таким образом, репутационные риски Общество считает минимальными.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанным с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество: в настоящее время нет судебных процессов по хозяйственным операциям, способных существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

VI. Непрерывность деятельности

Общество способно продолжать свою непрерывную деятельность в течение как минимум в течении 5 лет следующих за отчетным в период действия лицензии с 04.03.2021 по 25.04.2026 г. Чистые активы общества на 31.12.2020 составляют 1 362 765 тыс.руб. Чистые активы Общества превышают его уставный капитал в 27 раз.

Директор



А.Б. Крачковский

Главный бухгалтер

М.С. Петрова