ООО «ИВС»
LTD «Eastern Wines & Spirits»

Общество с Ограниченной Ответственностью «ИВС» ИНН 7811005468 КПП 781301001 ОГРН №1027806860344
Р/сч 40702810737000003830 К/сч 30101810200000000704 БИК 044030704
в Филиале ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в г. Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург ОКПО 31072341

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год

Раздел 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основными видами деятельности организации в 2020 году являлись:
- оптовая торговля алкогольными напитками;
- розничная торговля алкогольными напитками;
- предоставление в субаренду помещения;
- оказание рекламных услуг;
- услуги по подготовке товара к транспортировке.

Лицензии на розничную торговлю алкогольными напитками:
№78РПА0006978 от 09.11.2015, срок действия с 09.11.2015 по 09.11.2020. Продлена на 12 месяцев на основании внесения изменений Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 февраля 2021 г. N 109 в постановление Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2020 г. N 440.
Лицензия на оптовую торговлю алкогольной продукции:
№783АП0006059 от 31.10.2016, срок действия с 31.10.2016 по 27.10.2021

Инвестиционная деятельность не осуществлялась.
Финансовая деятельность не осуществлялась.
Численность работников за отчетный период составила 84 человек.
Общество имеет пять обособленных подразделения (не выделенные на отдельный баланс): три - в г. Москве (два офиса, склад), два- в г. Санкт- Петербурге (склад, магазин).
Состав исполнительного органа: директор Общества.
В 2020 году уставный капитал организации составляет 178 256 435 руб.43 коп. Изменений уставного капитала не производилось. 100% уставного капитала принадлежит французской компании Элан САС.
По состоянию на 10 августа 2020 года Общество было включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.
В отчетном году ООО «ИВС» не выдавало и не получало в залог товарно-материальные ценности, основные средства и ценные бумаги.
Критерий существенности, которым руководствовалась организация при составлении отчетности, составляет 5% от итогового показателя валюты баланса.

Раздел 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество оценивает основные средства по фактической стоимости приобретения.
Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу списываются по мере их поступления в эксплуатацию. В бухгалтерском учете - выше лимита для признания активов объектами ОС, установленного бухгалтерской учетной политикой (40 000 руб.); в налоговом учете - более 100 000 руб.
Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем объектам.
Общество оценивает нематериальные активы по фактической стоимости приобретения или создания. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. Общество переоценку нематериальных расходов не производит.
Материалы, приобретенные за плату, оцениваются по фактической стоимости.
Материалы при их выбытии оцениваются следующим образом:
- топливо – по средней себестоимости;
- запасные части – по себестоимости каждой единицы;
- прочие материалы – по себестоимости каждой единицы.

Товары при поступлении оцениваются следующим образом:
– по фактической стоимости (включая акцизы, таможенные пошлины и сборы, услуги СВХ и т.п.).
Товары при выбытии учитывается способом ФИФО.

Издержки обращения учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», с которого в конце каждого месяца списываются в качестве расходов текущего периода.

Для определения доходов и расходов для целей бухгалтерского учета применяется метод начисления.

Для определения доходов и расходов (по налогу на прибыль) применяется метод начисления. Доходы и расходы (по НДС) определяются в соответствии с п.1 ст.167 НК РФ.

Изменения в учетную политику на 2020г. вносились и связаны с добавлением самостоятельно утвержденной формы первичной учетной документации по учету движения НМА, изменением критерия существенности переходящих расходов (500 000 руб.) для равномерного списания в последующие периоды, отнесение премий покупателям в состав прочих расходов, уточнение метода учета отложенных налоговых активов и обязательств по ПБУ 18/02 (балансовый метод) и способа определения величины текущего налога на прибыль (на основании данных бухгалтерского учета) и о применении Обществом формы Отчета о финансовых результатах с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н.

Изменения в учетную политику на 2021г. связано с вступлением в силу ФСБУ 5/2019. Общество применяет данное положение перспективно.

Изменение сравнительных показателей не производились.

Общество создавало резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за

исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

руб.

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Раздел 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Состав основных средств в 2020 году существенно изменился по сравнению с 2020 годом за счет списания физически устаревших полностью самортизированных объектов основных средств на сумму 1 814 531 руб. 75 коп.
Увеличение ОС на сумму 52 036 руб. 67 коп. произошло за счет приобретения объекта основных средств «Телефон IPhone 11 128 BG» на сумму 52 036 руб. 67 коп.

Основная часть ОС – автомобиль, электропогрузчик, компьютерная техника, винные шкафы, складское оборудование.
Амортизация начисляется линейным способом. Сумма начисленной амортизации в 2020г. составила 565 162 руб. 87 коп.
Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась.

Арендованные ОС в 2020 году отражены на забалансовом счете 001.
Состав арендованных ОС: помещения офисов и складов, кулеры.

Сальдо на начало периода по счету 001 - 13 644 460 руб. 84 коп.
Обороты за период: ПОСТУПИЛО - 2 994 922 руб. 20 коп.
ВЫБЫЛО - 2 791 286 руб. 16 коп.
Сальдо на конец периода по счету 001 - 13 848 096 руб. 88 коп.

3. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2020 году запасы Общества на конец года по сравнению с 2019 годом существенно увеличились на 9 432 628 руб. 37 коп., изменение показателя обусловлено в первую очередь из-за увеличения товарных запасов.

В состав запасов включены расходы по рекламному продвижению товаров на сумму 864 387 руб. 09 коп., которые будут равномерно признаны в течение 2021 года.
Основной состав приобретенных материалов в 2020 году: канцтовары, хоз.товары, картриджи для орг.техники, ГСМ.

Состав расходов будущих периодов в 2020г. изменился по сравнению с 2019г. в основном, за счет равномерного списания в течение 2020 года на расходы ранее приобретенных лицензий, программ для ЭВМ, информационных материалов (фотографии продукции, описание продукции, производителей, сортов винограда и т.д.), изготовленных для продвижения товара, и незначительной суммы приобретенных в 2020 г. программ для ЭВМ и лицензий к ним, которая составила 318 927 руб. 97 коп.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность ООО «ИВС» по сравнению с 2019 годом существенно снизилась за счет уменьшения дебиторской задолженности по договорам с ЭЛАН САС и расчетов с таможней.

5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

В соответствии с учетной политикой организации на 2020 год, Общество, на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2020г., выявило сомнительную задолженность покупателей (62 счет) на сумму 1 332 766 руб. 15 коп. и на данную сумму был пополнен резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам в 2020 году израсходован на сумму 1 536 руб. 24 коп. по задолженности покупателей (счет 62). Восстановления в 2020 году резерва по сомнительным долгам на сумму поступившей оплаты от покупателей не осуществлялось. Сумма созданного и неиспользованного резерва по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 2 137 545 руб. 63 коп., в который входит полностью задолженность контрагентов, которая учитывается на счете 62.
В течение 2020 года в соответствии с учетной политикой Общество ежемесячно формировало резерв на оплату отпусков. В связи с включением Общества в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, Общество, согласно учетной политике, с 1 января 2021 отказывается формировать резерв на оплату отпусков.

Общая сумма уплаченных в 2020 году налогов и взносов составила:
- в бюджет (сч.68, сч.69) – 44 653 653 руб. 72 коп.
- во внебюджетные фонды (сч.69.11) –118 686 руб. 08 коп.
- возмещение из ФСС не производилось.

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В 2020 году ООО «ИВС» не привлекало заемные средства.

Кредиторская задолженность ООО «ИВС» за 2020 год увеличилась по сравнению с 2019 годом на 176,48% в основном из-за возникшей в 4 квартале 2020г задолженности поставщику импортного товара Элан САС, а также в связи с увеличением курса рубля по отношению к евро, в которой выражена задолженность поставщику Элан САС. Сумма задолженности перечисленной поставщику Элан САС за товар составила в 2020 году 88 452 866 руб. 93 коп.

Основная часть кредиторской задолженности - задолженность поставщику импортируемого ООО «ИВС» товара, которая составляет 92 069 966 руб. 75 коп. Оставшаяся часть кредиторской

задолженности формируется из задолженности прочим поставщикам (транспорт, рекламные расходы, задолженность поставщикам товара отечественного производства и пр.), которая по состоянию на 31.12.2020г. составляет 4 229 269 руб. 43 коп.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 60.1
за 2020 г.
ООО "ИВС"

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Итого развернутое	3 167 518,21	2 682 664,73			3 324 238,58	4 229 269,43
Итого	484 853,48		58 610 815,48	60 000 699,81		905 030,85

ООО «ИВС» не использует счет 60.2 «Авансы выданные, в руб.», поэтому данные авансы учитываются на счете 60.1 по дебету. Данные счета 60.1 показаны в балансе развернуто: дебетовое сальдо по сч.60.1 в строке 12301, кредитовое в строке 15201.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

В отчетном году выручка (нетто) составила 260 787 201 руб. 28 коп., что на 36 075 770 руб. 20 коп. больше по сравнению с предыдущим годом.
В том числе:
- от реализации товаров в розницу- 39 552 814 руб. 14 коп.
- от реализации товаров оптом – 220 197 293 руб. 39 коп.
- от реализации рекламных услуг – 894 060 руб. 42 коп.
- предоставление в субаренду помещения – 31 350 руб. 00 коп.
- услуги по подготовке товара к транспортировке – 111 683 руб. 33 коп.

Выручка (нетто) за 2020 год увеличилась по сравнению с 2020 годом на 16,05%.

Для управленческих нужд Общество использует информацию о продажах в регионах РФ.
Рынок сбыта продукции ООО «ИВС» представлен следующими субъектами РФ:
Санкт- Петербург
Москва
Сургут
Екатеринбург
Владивосток
Ростов- на- Дону
Пермь
Челябинск
Курган
Уфа
Тюмень
Новосибирск
Кемерово
Нижневартовск
Норильск
Ижевск
Магнитогорск
Сочи

Основными клиентами ООО «ИВС» являются такие компании как ООО «А2», ООО «Белый медведь», ООО Торговая компания «МАВТ», ООО «Лента», АШАН, представительства иностранных компаний в России: АО Шнейдер Электрик и др.

Расходы Общества по основному виду деятельности за 2020 год составили 110 064 083 руб. 76 коп., в том числе:

- заработная плата 56 263 212 руб. 90 коп.;
- налоги по заработной плате 13 399 608 руб. 12 коп.;
- аренда офисов и складов 11 783 877 руб. 65 коп.;
- транспортно-экспедиционные расходы 7 228 957 руб. 46 коп.;
- резерв на оплату отпусков 3 555 734 руб. 31 коп.;
- рекламные расходы 3 072 992 руб. 47 коп.

Расходы Общества по основному виду деятельности за 2019 год составили 114 872 429 руб. 37 коп., в том числе:
- заработная плата 56 488 867 руб.93 коп.;
- налоги по заработной плате 15 334 303 руб. 11 коп.;
- резерв на оплату отпусков 4 742 556 руб. 22 коп.
- аренда офисов и складов 11 409 143 руб. 28 коп.
- рекламные расходы 4 997 574 руб. 15 коп.;
- транспортно-экспедиционные расходы 7 955 286 руб. 15 коп.

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы ООО «ИВС» в 2020 году составили 14 749 043 руб. 59 коп., в том числе:
- курсовые разницы 10 530 255 руб. 26 коп.;
-премии за достижение объема закупок 3 404 071 руб. 30 коп.;
- себестоимость возвращенного товара, реализованного в прошлом отчетном периоде 735 564 руб. 25 коп.

Прочие доходы ООО «ИВС» в 2019 году составили 15 382 540 руб. 98 коп., в том числе:
- себестоимость возвращенного товара, реализованного в прошлом отчетном периоде 627 219 руб. 81 коп.;
- курсовые разницы 10 920 096 руб. 41 коп.;
-премии за достижение объема закупок 3 737 087 руб.16 коп.

Прочие расходы ООО «ИВС» в 2020 году составили 33 824 353 руб. 53 коп., в том числе:
- курсовые разницы 20 774 164 руб. 26 коп.;
- расходы в виде списания дебиторской задолженности 4 218 842 руб. 66 коп.;
- премии торговым сетям от оборота 1 679 285 руб. 98 коп.;
- формирование резервов 1 332 766 руб. 15 коп.;
- возврат товара, реализованного в прошлом отчетном периоде 1 332 358 руб. 54 коп.;
- услуги банка 773 899 руб. 54 коп.

Прочие расходы ООО «ИВС» в 2019 году составили 17 302 152 руб.76 коп., в том числе:
- убыток прошлых периодов 2 043 621 руб. 38 коп.;
- возврат товара, реализованного в прошлом отчетном периоде 1 056 278 руб. 43 коп.
- формирование резервов 1 040 368 руб. 86 коп.;
- премии торговым сетям от оборота 712 276 руб.42 коп.;
- курсовые разницы 6 880 149 руб. 71 коп.
- услуги банка 857 280 руб.30 коп.

Информация, отражаемая в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», представлена в бухгалтерской отчетности за 2020 год следующими счетами: 09, 77, 68.4.2. Существенной (временной) разницей между бухгалтерским и налоговым учетом в 2020 году являются:
- создание резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете в сумме 1 332 766 руб. 15 коп., в налоговом учете резерв не создавался.
- списание на расходы безнадежной дебиторской задолженности в связи с истекшим сроком исковой давности или ликвидации в бухгалтерском учете на сумму 4 218 842 руб. 66 коп., в налоговом учете на сумму 905 059 руб. 94 коп.

- рекламные расходы в сумме 465 120 руб. 46 коп. не признаны в налоговом учете.

На 31.12.2020г. по счету 09 отражены убытки прошлых лет в сумме 25 591 382 руб. 31 коп. ООО «ИВС» сообщает, что по данным бухгалтерского учета за 2020г. Обществом получен убыток в размере 26 280 853 руб. 63 коп., в налоговом учете за 2020 год убыток составил 19 359 678 руб. 68 коп.

9. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Условные обязательства и активы отсутствуют.

ООО «ИВС» по состоянию на 31.12.2020 года не является ответчиком в судебных делах.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты не произошло событий, влияющих на формирование бухгалтерской отчетности (пп.3 п.2 ПБУ 7/98).

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ИВС» и объём произведённых операций по ним

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объём произведённых операций (руб.)
1	ЭЛАН САС	Лье-ди Бо План, 15С, Парк Бо План, 33750 Бейшак е Кайу, Франция	Учредитель, Поставщик товара	01.06.04	контракт№060104 от 01 июня 2004	100	Поставка товара	114 348 793,69
2	ЭЛАН САС	Лье-ди Бо План, 15С, Парк Бо План, 33750 Бейшак е Кайу, Франция	Учредитель, Поставщик товара	09.01.14	контракт№L/2014 от 09.01.2014	100	Оказание услуг	12 518 353,42
3	ЭЛАН САС	Лье-ди Бо План, 15С, Парк Бо План, 33750 Бейшак е Кайу, Франция	Учредитель, Заказчик	09.01.20	договор №1 от 09.01.2020	100	Премия за выполнение объема закупок	2 442 840,58
4	ЭЛАН САС	Лье-ди Бо План, 15С, Парк Бо План, 33750 Бейшак е Кайу, Франция	Учредитель, Заказчик	09.01.20	договор №2 от 09.01.2020	100	Премия за выполнение объема оплат	961 230,72
5	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое юр.лицо, Арендатор	01.03.19	Договор субаренды б/н от 01.03.19	100	Предоставление в субаренду помещения	37 620,00
6	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое юр.лицо, Продавец	28.02.19	Договор поставки оборудования б/н от 28.02.19	100	Приобретение оборудования у зависимого лица	34 120,00
7	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое юр.лицо, Заемщик	27.07.18	Договор беспроцентного займа №1 от 27.07.18	100	Предоставление займа зависимому лицу	1 000 000,00
8	ООО «ИВС импорт»	197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308	Зависимое юр.лицо, Заемщик	01.11.18	Договор беспроцентного займа №2 от 01.11.18	100	Предоставление займа зависимому лицу	1 000 000,00

В бухгалтерском учете ООО «ИВС» операции со связанными сторонами в 2020 году отражались по следующим счетам: 60.21 (см. Приложение №1), 76.29 (см. Приложение №2), 58.03 (см. Приложение №3), 60.01 (см. Приложение №4), 62.01 (см. Приложение №5).

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2020 году составили 4 066 010 руб. 35 коп., в том числе:
- заработная плата 3 225 698 руб. 44 коп.;
- прочие краткосрочные выплаты 303 529 руб. 91 коп.;
- премия по итогам работы за год 536 782 руб. 00 коп.

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2019 году составили 3 630 145 руб. 62 коп., в том числе:
- заработная плата 3 210 794 руб. 91 коп.;
- прочие краткосрочные выплаты 419 350 руб. 71 коп.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2019 и 2020 году не производились. Сумма начисленного и удержанного НДФЛ с вознаграждений управленческого персонала составила в 2020 году 528 581 руб. в 2019 году 471 919 руб.

Взносы, начисленные с краткосрочных вознаграждений управленческому персоналу:

		2020	2019
Выплаты в соответствии с пунктами 1 и 2 ст. 420 НК РФ		4 066 010,35	3 630 145,62
Сумма выплат, превышающие установленную п. 3 ст. 421 НК РФ	На ОПС	2 774 010,35	2 480 145,62
	в ФСС	3 154 010,35	2 765 145,62
База для начисления страховых взносов на ОПС		1 292 000,00	1 150 000,00
База для начисления страховых взносов на ОМС		4 066 010,35	3 630 145,62
База для начисления страховых взносов в ФСС		912 000,00	865 000,00
Начислено страховых взносов на ОПС	с сумм, не прев. пред. величину	284 240,00	253 000,00
	с сумм, превыш. пред. величину	277 401,03	248 014,56
Начислено страховых взносов на ОМС		205 234,33	185 137,43
Начислено страховых взносов в ФСС		26 448,00	25 085,00
Начислено пособий за счет средств ФСС		0	0

12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

- Общество способно получить финансирование для необходимого развития деятельности или иные необходимые инвестиции;
- Общество не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности;
- Общество не испытывает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом;

- Общество не ожидает потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, основного заказчика.
- Общество имеет возможности привлечения необходимых источников для продолжения деятельности в обозримом будущем.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Виды деятельности, закрепленные Уставом Общества, в течение года остались без изменений, о своем намерении прекратить какой-либо вид деятельности Общество не заявляло.

14. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные обстоятельства, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2020 г. не возникали.

15. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.
Однако Общество, как и любое другое юридическое лицо, не способно спрогнозировать изменение законодательства в будущем.

Тем не менее, основные риски анализируются с точки зрения потенциальной возможности их возникновения и влияния на деятельность Общества.

У Общества существуют следующие финансовые риски:

- Риск, связанный с продлением лицензий на розничную и оптовую торговли алкогольными напитками. Хотя Общество выполняет все лицензионные требования при осуществлении операций в розничной и оптовой торговле алкогольными напитками, но существуют риски по затягиванию сроков выдачи вышеупомянутых лицензий, что может повлечь за собой временную приостановку деятельности Общества.

- Риск, связанный с повышением курса рубля по отношению к курсу евро. В связи с необходимостью рассчитываться с поставщиком за поставленный импортный товар в евро при отсрочке в 365 дней, Общество регулярно отслеживает курс рубля по отношению евро и корректирует цены продаваемого товара. Но данная корректировка не отменяет риски с неожиданным падением рубля.

Директор ООО «ИВС» Карпова О.В.

Главный бухгалтер ООО «ИВС» Соколова И.В.

23 марта 2021г.

197022, г. Санкт-Петербург, ул. Всеволода Вишневского, д. 12,
литера А, пом.2-Н, часть помещения 87, помещения №№ 109-115
тел. (812) 401-67-53
Email: office@ewscompany.ru

197022, Vsevoloda Vishnevskogo str., 12, liter. A, pom. 2-H,
№87, №№109-115, St. Petersburg, Russia
tel. (812) 401-67-53
Email: office@ewscompany.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	200	-	-	(17)	-	-	-	200	(17)
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020 г.	-	-	200	-	-	(17)	-	-	-	200	(17)
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	200	-	(200)	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Интернет-сайт ООО "ИВС" www.ewscompany.ru	5181	за 2020 г.	-	200	-	(200)	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Карпова Ольга Васильевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Подготовил:

Главный бухгалтер _____ Соколова И.В.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	6 490	(5 555)	52	(1 814)	1 814	(565)	-	-	4 728	(4 306)
	5210	за 2019 г.	5 876	(4 642)	614	-	-	(913)	-	-	6 490	(5 555)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	3 593	(2 974)		(244)	244	(339)			3 349	(3 069)
	5211	за 2019 г.	3 420	(2 496)	174			(478)			3 594	(2 974)
Офисное оборудование	5202	за 2020 г.	2 216	(1 977)		(1 570)	1 570	(173)			646	(580)
	5212	за 2019 г.	1 929	(1 747)	286			(230)			2 215	(1 977)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020 г.	681	(604)	52			(53)			733	(657)
	5213	за 2019 г.	527	(399)	154			(205)			681	(604)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.										
	5230	за 2019 г.										
в том числе:	5221	за 2020 г.										
	5231	за 2019 г.										

2.2. 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 2020 г.	-	52	-	(52)	-
	5250	за 2019 г.	115	499	-	(614)	-
в том числе: IPhone 11 128 BG	5241	за 2020 г.	-	52	-	(52)	-
	5251	за 2019 г.	-	54	-	(54)	-
Считыватель кодов	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019 г.	115	-	-	(115)	-
Адаптер moonfish Multiport Type-C 8 in 1, серебристый	5243	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13" 1.6GHz DC i5/8GB/256GB/UHD617/Silver	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air	5245	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019 г.	-	88	-	(88)	-
Ноутбук NB HP Pavilion 15-cs1006ur 5CS70EA	5246	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019 г.	-	83	-	(83)	-
Винный шкаф Pozis ШВД-78 черный	5247	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019 г.	-	87	-	(87)	-
Система напольно-потолочного кондиционирования	5248	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019 г.	-	100	-	(100)	-
Винный шкаф Pozis ШВ-120	5249	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019 г.	-	87	-	(87)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
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	13 848	13 644	9 830
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Карпова Ольга Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Подготовил:
Главный бухгалтер _____ Соколова И.В.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	5311	за 2019 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	-
в том числе: вклад в уставный капитал	5302	за 2020 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	5312	за 2019 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000	-
	5315	за 2019 г.	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2020 г.	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000	-
	5316	за 2019 г.	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	12 000	-	-	-	-	-	-	12 000	-
	5310	за 2019 г.	12 000	-	-	-	-	-	-	12 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Карпова Ольга Васильевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Подготовил:
Главный бухгалтер _____ Соколова И.В.

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2019 г.	69 685	-	286 588	(267 859)	-	-	X	79 116	-
	5420	За 2018 г.	73 383	-	245 694	(253 092)	-	-	X	69 685	-
в том числе: Материалы	5401	За 2019 г.	2 975	-	3 604	4 649	-	-	97	1 930	-
	5421	За 2018 г.	1 668	-	434	(2 827)	-	-	312	2 975	-
Товары, товары отгруженные	5402	За 2019 г.	65 480	-	172 056	(161 214)	-	-	158 191	76 322	-
	5422	За 2018 г.	71 705	-	129 160	(135 385)	-	-	90 764	65 480	-
Расходы на продажу (акциз), РБП Реклама	5403	За 2019 г.	1 230	-	864	(1 230)	-	-	-	864	-
	5423	За 2018 г.	10	-	1 228	(8)	-	-	-	1 230	-
Прочие запасы и затраты	5404	За 2019 г.	-	-	110 064	(110 064)	-	-	-	-	-
	5424	За 2018 г.	-	-	114 872	(114 872)	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-

Руководитель _____ **Карпова Ольга Васильевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Подготовил
Главный бухгалтер _____ Соколова И.В.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступление			Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Создание резерва сомнительных долгов	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2020 г.	105 577	(806)	473 723	(1 333)	-	(478 638)	(3 181)	2	-	97 481	(2 137)
	5530	За 2019 г.	137 367	(1 670)	344 248	(1 040)	-	(374 135)	(1 904)	-	-	105 577	(806)
в том числе:	5510	За 2020 г.	3 167	-	10 453	-	-	(10 296)	-	-	-	3 324	-
счет 60	5530	За 2019 г.	3 669	-	8 995	-	-	(9 497)	-	-	-	3 167	-
	5510	За 2020 г.	77 796	(806)	311 814	(1 333)	-	(304 752)	(3 181)	2	-	81 677	(2 137)
счет 62, счет 63	5530	За 2019 г.	100 270	(1 670)	268 777	(1 040)	-	(289 347)	(1 904)	-	-	77 796	(806)
	5510	За 2020 г.	250	-	-	-	-	-	-	-	-	250	-
счет 68	5530	За 2019 г.	9	-	240	-	1	-	-	-	-	250	-
	5510	За 2020 г.	-	-	38	-	-	-	-	-	-	38	-
счет 69	5530	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	За 2020 г.	3 537	-	12 301	-	-	(11 696)	-	-	-	4 142	-
счет 71	5530	За 2019 г.	1 740	-	14 056	-	-	(12 259)	-	-	-	3 537	-
	5510	За 2020 г.	871	-	1 363	-	-	(1 182)	-	-	-	1 052	-
счет 73	5530	За 2019 г.	1 039	-	848	-	-	(1 016)	-	-	-	871	-
	5510	За 2020 г.	19 956	-	137 754	-	-	(150 712)	-	-		6 998	-
счет 76	5530	За 2019 г.	30 637	-	51 332	-	-	(62 013)	-	-	-	19 956	-
	5510	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
счет 70	5530	За 2019 г.	3	-	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	5510	За 2020 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	За 2020 г.	105 577	(806)	473 723	(1 333)	-	(478 638)	(3 181)	2	-	97 481	(2 137)
	5520	За 2019 г.	137 367	(1 670)	344 248	(1 040)	-	(374 135)	(1 904)	-	-	105 577	(806)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	2138	-	806	-	1670	-
в том числе: счет 60	5541	-	-	-	-	-	-
в том числе: счет 62	5542	2138	-	806	-	1670	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2019 г.	-	-	-		-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г.	57 833	337 686	1 301	(294 727)	(32)	-	102 061
	5580	За 2019 г.	80 191	282 565	1 445	(306 353)	(15)	-	57 833
в том числе:	5561	За 2020 г.	45 105	194 937	1 294	(145 037)	-	-	96 299
счет 60	5581	За 2019 г.	70 236	143 679	1 331	(170 141)	-	-	45 105
в том числе:	5562	За 2020 г.	184	4 356	-	(4 224)	(32)	-	284
счет 62	5582	За 2019 г.	145	3 041	-	(2 987)	(15)	-	184
в том числе:	5563	За 2020 г.	9 648	60 623	-	(66 854)	-	-	3 417
счет 68	5583	За 2019 г.	8 284	54 370	-	(53 006)	-	-	9 648
в том числе:	5564	За 2020 г.	1 454	14 389	-	(14 794)	-	-	1 049
счет 69	5584	За 2019 г.	1 015	16 361	-	(15 922)	-	-	1 454
в том числе:	5565	За 2020 г.	1 207	60 031	-	(60 404)	-	-	834
счет 70	5585	За 2019 г.	462	60 924	-	(60 179)	-	-	1 207
в том числе:	5566	За 2020 г.	125	1 017	-	(1 085)	-	-	57
счет 71	5586	За 2019 г.	48	1 299	-	(1 222)	-	-	125
в том числе:	5567	За 2020 г.	110	1 226	-	(1 336)	-	-	-
счет 73	5587	За 2019 г.	-	889	-	(779)	-	-	110
в том числе:	5567	За 2020 г.	-	1 107	7	(993)	-	-	121
счет 76	5587	За 2019 г.	1	2 002	114	(2 117)	-	-	-
Итого	5550	За 2020 г.	57 833	337 686	1 301	(294 727)	(32)	X	102 061
	5570	За 2019 г.	80 191	282 565	1 445	(306 353)	(15)	-	57 833

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-

23 Марта 2021 г.

Директор ООО "ИВС" _____ Карпова О.В.

Подготовил:

Главный бухгалтер _____ Соколова И.В.

М.П.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	571	3 556	(4 127)	-	-
в том числе: РЕЗЕРВ на оплату отпусков	5701	571	3 556	(4 127)	-	-

Руководитель _____ Карпова Ольга Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Подготовил
Главный бухгалтер _____ Соколова И.В.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	12 628	3 309	10 469
в том числе: Банковская гарантия ПАО РОСБАНК	5801	12 628	3 309	10 469
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Карпова Ольга Васильевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

23 марта 2021 г.

Подготовил:
Главный бухгалтер _____ Соколова И.В.