ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Атлас»

ЗА 2020 ГОД

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «Атлас» учреждено в соответствии с решением №1 об учреждении общества от 06.04.2012г..

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ИФНС по Калининскому району Свидетельство 74 № 005788382.

Организационно-правовая форма -Общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Атлас» - 344065, г. Ростов-на-Дону ул. 50-летия Ростсельмаша д.3, ком.ч.2, офис 2017

1.1. Краткая характеристика деятельности Компании:

Основными видами деятельности ООО «Атлас» является – Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.25.1)

1.2. Информация об обособленных подразделениях:

№ п/п	Склад
1	Астрахань,ул.Балашовская,13,1№8981
2	Белореченск,Интернациональная,28№9598
3	Краснодар,Сергея Есенина,84/а№6271
4	Ставрополь,Доваторцев,52№6102
5	Геленджик,Пионерская,15№6291
6	Майкоп, Герцена,104№6284
7	Новороссийск,пр.Ленина,22№6517
8	Астрахань,Боевая,83е№6382
9	Астрахань,Савушкина,26А№6332
10	Кабардинка,Коллективная,49,пом.7№6447
11	Краснодар,Суворова,74№6514
12	Краснодар,Восточно-Кругликовская30/2№6474
13	Ставрополь,Репина, 75В№6538
14	Ставрополь,50 лет ВЛКСМ, 79№6546
15	Дондуковская ст-ца, Ленина ,174№6454
16	Ставрополь,Родосская,13,51№6289
17	Ставрополь,Мимоз,39№6654
18	Яблоновский,Гагарина,188/2,1/1№6596
19	Краснодар,Филатова 1-й проезд,4№6597

№ п/п	Склад
20	Ставрополь,Крупской,29/3№6751
21	Геленджик,Восточный пер,42№6607
22	Армавир,Краснофлотская,76№6601
23	Армавир,Шмидта,125№6735
24	Энем,Перова,83/13№6727
25	Краснодар,Клары Лучко,12№6687
26	Анапа,Кирова/Ленина,84/9№6695
27	Минеральные Воды,22 Партсъезда,135Б,3№6785
28	Ессентукская,Павлова, 6А№6959
29	Астрахань,Софьи Перовской,103/25№6269
30	Новороссийск,Черняховского,17№6520
31	Ставрополь,45 Параллель,32,70-72№6927
32	Анапа,Ленинградская,76№6973
33	Краснодар,Клары Лучко,6№6739
34	Ессентуки,Новопятигорская, 4№6985
35	Краснодар,Тополькoвый,13№6542
36	Ставрополь,Пирогова,18В№6659
37	Краснодар,Дзержинского,93/1№7141
38	Крымск,Шевченко 6-я,12№6883
39	Краснодар,Агрохимическая,117/1№6830
40	Изобильный,Ленина,111№7001
41	Астрахань,Кирова,87,013№6754
42	Ильский пгт,Мира,24№6731
43	Анапа,Гребенская/Заводская,89/60№7265
44	Фастовецкая ст-ца,Азина,57Б№7156
45	Сочи,Донская,9№7127
46	Нариманов,Строителей пр,11/2,пом.1#6849
47	Краснодар,Сормовская,131№7146
48	Майкоп,12 Марта,169№6983
49	Армавир,Маркова,343№7128
50	Майкоп,Железнодорожная,166В№7131
51	Анапа,Анапское ш,1,377№6962

№ п/п	Склад
52	Тихорецк,Победы,1Д№7354
53	Геленджик,Керченская,6№7179
54	Минеральные Воды,Интернацион/пр22парт,43/12№7229
55	Ставрополь,Социалистическая,11№6933
56	Анапа,Крестьянская,9в№7110
57	Михайловск,Пушкина,19/5№7241
58	Михайловск,Демидова,2№7388
59	Астрахань,Красноармейская,33А№7032
60	Ставрополь,Макарова,14№7341
61	Армавир,Мира,74№6986
62	Астрахань,Адмирала Нахимова,132№7204
63	Астрахань,Б.Алексеева,2Б,пом98№7403
64	Апшеронск,Пролетарская,179Б№7259
65	Минеральные Воды,Гагарина/Горская,48а/55а№7206
66	Краснодар,Героев-Разведчиков,12/1№6952
67	Яблоновский,Совхозная,20/1,1№7083
68	Харабали,8-й кв-л,2Б№6600
69	Майкоп,Школьная,164№7270
70	Астрахань,Островского,93№6693
71	Краснодар,Рымникская,9,1/2/7/6№7439
72	Краснодар,Лазурная,68Б№6982
73	Невинномысск,Маяковского,3Б№7424
74	Краснодар,Героев-Разведчиков,22/21№7487
75	Астрахань,Бабаевского,1к1,3№7438
76	Астрахань,Бульварная,7,03№6925
77	Краснодар,Московская,131№7189
78	Невинномысск,Энгельса,95№7492
79	Сочи,Единство,1а№7116
80	Афипский,Пушкина,111№7596
81	Новороссийск,Анапское ш,29,15-21№7336
82	Астрахань,Бэра,59,97№7164

№ п/п	Склад
83	Крымск,Коммунистическая,36№7705
84	Элиста,В. Герасименко,5А№7606
85	Краснодар,Кубанская Набережная,64,11-14№7856
86	Новая Адыгея,Бжегокайская,31/4№7563
87	Элиста, Микрорайон 9, 25№7519
88	Невинномысск,Революционная,30№7774
89	Астрахань,Яблочкова,30,3а№6592
90	Невинномысск,Гагарина,54,55-68№7836
91	Сочи,Батумское шоссе,19А№7907
92	Астрахань,Островского,121,85№7454
93	Сочи,Костромская, 127а,пом1-4№7914
94	Ессентуки,Орджоникидзе,84/1, 2№6770
95	Минеральные Воды,Карла Маркса,74№7353
96	Астрахань,Энергетическая,9а№7582
97	Пятигорск,Калинина,153№7562
98	Астрахань,Богдана Хмельницкого,1а,082№6926
99	Сочи,Фадеева,25№6949
100	Сочи,Дарвина,69№7700
101	Горячий ключ,Ярославского,146е,кор2,пом66№7472
102	Туапсе,Ленинградская,6,пом1,№8142
103	Борисовка,Чапаева,3№7533
104	Сочи,Каспийская,43,пом6-8 №7761
105	Красный Яр,Братская,70а№6966
106	Геленджик,Гоголя,7,1-3№7649
107	Тихорецк,Ленинградская,220,маг.№2№7929
108	Яблоновский,Теучежа,18,1№8144
109	Ставрополь,Чехова,85/16№7090
110	Армавир,Лавриненко,172№7909
111	Армавир,Комсомольская,107пом1-5,7-19 №8087
112	Ессентуки,Октябрьская,337/1№8043
113	Тихорецк,Подвойского,119/б№7039
114	Белореченск,Железнодорожная,89№7723

№ п/п	Склад
115	Майкоп,Батарейная,10Б,1, №7923
116	Краснодар,Колхозная,18№7091
117	Астрахань,Боевая,36,09№8191
118	Лермонтов,Матвиенко,8А№7773
119	Сочи,Тимирязева,51№7875
120	Астрахань,Карла Маркса,3,1,№7925
121	Краснодар,Рашпилевская,287№7784
122	Астрахань,Менжинского,3,006№7364
123	Астрахань,В.Мейера,11а№8053
124	Горячий ключ,Черняховского,49№6997
125	Геленджик,Туристическая,3/1,11/108/110№7688
126	Тимашевск,Пионерская,191а№8357
127	Краснодар,Горячеключевская,7,пом74-77№7398
128	Астрахань,Чугунова,18,006№8362
129	Минеральные Воды,50 лет Октября,67а №7714
130	Ставрополь,50 лет ВЛКСМ, 87№6247
131	Ейский р-н,Должанская ст-ца,Советов пер,12а,№7885
132	Туапсе,Маршала Жукова,1,21,№8371
133	Ставрополь,Пирогова,33,в квартале 529 №8382
134	Новопавловск,Красная,288А№8400
135	Элиста,8 микрорайон, 20Б№8251
136	Ставрополь,Ленина,125№7401
137	Новопавловск,Красная,193А№8220
138	Астрахань,Моздокская,53№7196
139	Славянск-на-Кубани,Школьная,292№8302
140	Сочи,Свердлова,55/3,пом.9№8273
141	Краснодар,Красных Партизан,1/3,коп.1№8568
142	Краснодар,Березовый,Ейское шоссе,9/1,п.7-10№8435
143	Сочи,Горького,39№8204
144	Сочи,Вишневая,18/4,1№7581
145	Армавир,Ефремова,123№8305

№ п/п	Склад
146	Анапа,Объездная,31,пом1,2№8151
147	Супсех с,Советская,44б№7130
148	Астрахань,Куйбышева,18,8№8317
149	Ессентуки,Новопятигорская, 20№7961
150	Анапа,Анапское/Сибирская,71а,пом2№8275
151	Гулькевичи,Олимпийская,4а№8051
152	Сочи,Клубничная,88№7869
153	Ханская,Верещагина,103№7793
154	Астрахань,Победы,2,02№8379
155	Ипатово,Центральная,1№8373
156	Новопокровская ст-ца,Первомайская,145№8232
157	Высокое,Зеленая, 2а/1,пом.1,2№8306
158	Краснодар,им.Е.Жигуленко,30к№8788
159	Ессентуки,Никольская,15а№8741
160	Невинномысск,Водопроводная,354,1,1№8586
161	Астрахань,Мечникова/Морозова,37/2№6584
162	Астрахань,Ленинградский,1а№8221
163	Астрахань,Театральный/Ахматовская,2/8,14№7671
164	Сочи,Механизаторов,2/6,стр.1№8616
165	Сочи,Абрикосовая,5,пом 3№8521
166	Элиста,В.И. Ленина, 232№8875
167	Астрахань,Куликова,81,1,3№7687
168	Ессентукская,Гагарина,30№8918
169	Элиста,В.И. Ленина, 243№8553
170	Ейск,Ростовская,77№8754
171	Краснодар,Российская,688№8849
172	Геленджик,Халтурина,11№8495
173	Сочи,Виноградная, 2/3,пом6201№8832
174	Новороссийск,Победы, 22,пом1 этажа№8985
175	Элиста,1 микрорайон, 6г№8640
176	Енотаевка,Татищева,79а,1№8776
177	Кропоткин,Мира,90№8363

№ п/п	Склад
178	Пятигорск,Московская,97№8971
179	Новороссийск,Московская,5№8855
180	Астрахань,Кубанская,64,006№8388
181	Минеральные Воды,50 лет Октября,53 №8834
182	Краснодар,Сормовская,2А№8924
183	Белореченск,Мира,154№8835
184	Ставрополь,50 лет ВЛКСМ,20/1№8698
185	Краснодар,Героя Яцкова И.В,13,27-30№8811
186	Абинск,Советов,118б№9029
187	Анапа,Красно-зеленых,29/12№8967
188	Энем,Хакурате,36/1№8297
189	Изобильный,Семыкина,28А№8843
190	Астрахань,Б.Алексеева,26№8867
191	Буденновск,1-й микрорайон,10№8611
192	Ставрополь,Чехова,39№7759
193	Черный яр,пл.Ленина,8,2№8977
194	Гиагинская ст-ца,Почтовая, 32№8503
195	Сочи,Дарвина,25№8147
196	Армавир,Халтурина,109№8752
197	Пятигорск,295 Стрелковой Дивизии, 17№8631
198	Минеральные Воды,Энгельса/Чапаева,87/2А№9055
199	Астрахань,Хибинская,4,1,171№8396
200	Лазаревское,Одоевского,83/2№9060
201	Красногвардейское,Ленина,124№8448
202	Астрахань,Краматорская,12,1№8610
203	Дагомыс,Ленинградская,21а№9153
204	Астрахань,пр.Бумажников,20,005№9040
205	Краснодар,Селезнева,4/15,кор.2,пом3№9276
206	Астрахань,Адмиралтейская,26,1№8591
207	Астрахань,Александрова,7,1,98№9157
208	Лабинск,Пушкина,106№9023
209	Новороссийск,Видова,123№8766

№ п/п	Склад
210	Минеральные Воды, Комсомольская,9/1№7983
211	Краснодар,Петра Метальникова,13№9394
212	Лабинск,Победы,350А№9247
213	Сочи,Мира, 21№9260
214	Астрахань,Костромской/Моздокская,26/5№9352
215	Майкоп,Пионерская, 514, 1№8726
216	Курганинск,Д.Бедного,243А№9262
217	Крымск,Маршала Гречко, 76а№9338
218	Ессентуки,Свободы,31№8601
219	Харабали,Советская,31№9185
220	Новороссийск,Южная,27№9318
221	Темиргоевская ст-ца,Ленина,78В№8953
222	Элиста,Хомутникова,2№8900
223	Туапсе,Софьи Перовской,5№9267
224	Кропоткин,Ленина,277№9511
225	Кропоткин,Ворошилова,24/1№7537
226	Элиста,Микрорайон 6,24а№7755
227	Майкоп,Хакурате,539Б№9361
228	Карагали,Почтовая,9В№9119
229	Астрахань,Б.Алексеева,63а№9076
230	Элиста,Родниковый пер.,18а№9309
231	Новороссийск,Пионерская,21В№9367
232	Дагомыс,Батумское ш.,117№9254
233	Ставрополь,Ленина,359№9167
234	Яшкуль,Клыкова ул, 13г№9310
235	Сочи,Голубые дали,99а№9058
236	Гулькевичи,Советская,39№9221
237	Майкоп,Чкалова,86б№9578
238	Старовеличковская ст-ца,Красная,184№9554
239	Ессентуки,Октябрьская,451-б№10341
240	Каневская ст-ца,Горького,111а№10008
241	Астрахань,Генерала Герасименко,8/1№9480

№ п/п	Склад
242	Элиста,10 микрорайон, 120№9510
243	Краснодар,Таманская,153№9844
244	Ольгинка,Черноморская,14№9248
245	Нижнебаканская ст-ца,Ленина,32А№9903
246	Сочи,Гастелло,30а№9623
247	Краснодар,Первомайская,36№8432
248	Краснодар,Красная,198№10229
249	Кропоткин,Двойная,147№9508
250	Красный Яр,Советская,65ш№10190
251	Сочи,Ленина,102№9906
252	Ильский пгт,Мира,222№9924
253	Краснодар,Дмитрия Благоева,31№10222
254	Ессентуки,Октябрьская,411№9191
255	Новороссийск,Серова,17№9987
256	Краснодар,Достоевского,84№10290
257	Сочи,Транспортная,76/15№10003
258	Майкоп,Спортивная,6№10562
259	Краснодарский,24/1№9916
260	Анапа,Новороссийская,308№9762
261	Карагали,Кизанская,27А№9652
262	Архипо-Осиповка,Ленина,117,42,43,50-52№9607
263	Астрахань,ул.В.Барсовой,16,60№9113
264	Адыгейск,Советская,2В№9771
265	Георгиевск,Октябрьская,71,1№9617
266	Курганинск,Таманская,43№9462
267	Лиман,Ленина,51г,1№9525
268	Новороссийск,Октябрьская/Рубина,1/28-А№9275
269	Старокучергановка,Победы, 66а№9358
270	Астрахань,Н.Ветошникова,52№9619
271	Лабинск,50 лет Октября,65№9806
272	Адыгейск,им М.И.Брантова,34А№9606
273	Ставрополь,Р.Люксембург,1№9743

№ п/п	Склад
274	Геленджик,Одесская,3А№10187
275	Краснодар,Ставропольская,179/1№10530
276	Кропоткин,Морозова,119№9857
277	Краснодар,Дзержинского,35№9629
278	Успенское,Красная,5а№10017
279	Пятигорск,Бунимовича,19,к.2№10462
280	Кропоткин,Гоголя,196/6№9372
281	Калининская ст-ца,Ленина,99№9922
282	Новокубанск,Первомайская,161-163,пом.26№10293
283	Новороссийск,Дзержинского,127/129№9650
284	Яксатово,Дорожная,26А№9894
285	Краснодар,Темрюкская,58№9853
286	Краснодар,Чекистов,42№10089
287	Пятигорск,Юлиуса Фучика,4№8243
288	Элиста, Микрорайон 4, 21№10078
289	Крымск,Адагумская,180№9895
290	Родниковская ст-ца,Первомайская,161№9972
291	Ахтубинск,Циолковского,2№9563
292	Ставрополь,Октябрьская,202,44№9587
293	Буденновск,Комсомольская,13№9610
294	Медведовская ст-ца,Мира,196№9827
295	Краснодар,Московская,122№10143
296	Тахтамукай,Красноармейская,44/1№8454
297	Астрахань,Сен-Симона,33/1№9171

1.3. Состав членов исполнительных и контрольных органов Компании:

1.3.1. Единоличный исполнительный орган –Директор

- На основании решения N7 от 29.03.2019г и по настоящее время обязанности директора ООО «Атлас» осуществляет Пичугин Александр Евгеньевич.

1.4. Среднесписочная численность работников Компании:

	2020	**2019**
Среднегодовая численность	2102	1959
Численность работающих на конец отчетного периода	2341	2003

1.5. Информация о курсе ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату:

	2020	2019	2018
Доллар	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Атлас» 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 «Атлас» 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. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 и и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н

2.1.1 Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

2.1.2 Способ начисления амортизации

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

- линейный способ;

2.1.3 Сроки полезного использования

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам) определяется в соответствии с Классификатором, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв.Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственникаи, в соответствии с п.1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 №1) учитывается срок их фактичексого использования на дату принятия к учету.

В организации выделены следующие группы ОС:

	Код по ОКОФ	Амортизационная группа	Срок полезного использования (мес)
Мобильный ТСД сканер	320.26.20.15	Вторая группа (от 2 до 3 л)	37м
Вывеска светодиодная	330.28.29	Пятая группа (от 7 до 10 л)	85м
Генератор бензиновый	330.30.20.31.117	Третья группа (от 3 до 5 л)	37м
Охранно-пожарная сигнализация	330.26.30.50	Шестая группа (от 10 до 15 л)	121м
Система видеонаблюдения	320.26.30.1	Четвертая группа (от 5 до 7 л)	61м
Система вентиляции	330.28.25.20.130	Пятая группа (от 7 до 10 л)	85м
Торговое оборудование	330.31.01.1	Шестая группа (от 10 до 15 л)	121м
Оборудование для розлива пива	330.28.29.21.120	Пятая группа (от 7 до 10 л)	85м
Холодильная камера для розлива пива	330.28.25.13.110	Пятая группа (от 7 до 10 л)	85м
Кондиционер	330.28.25.12	Пятая группа (от 7 до 10 л)	85м
Компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей модемы для магистральных сетей	330.28.23.23	Вторая группа (от 2 до 3 л)	37м
Уничтожитель документов	330.28.23.23	Вторая группа (от 2 до 3 л)	25м
Холодильная витрина Фригогласс Super 8 FFD	330.28.25.13.114	Пятая группа (от 7 до 10 л)	85м
Неотделимые улучшения	210.00.11.10.260	Десятая группа (свыше 30 л)	согласно сроку договора аренды помещения

2.1.4 Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в раходы текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2 Запасы

Учет товаров ведется в соответствии:

- с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 №44

- с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.12.2001 №119н.

2.2.1 Способы оценки Товаров по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:
- по фактической себестоимости;

2.2.2 Способы оценки товаров при ином выбытии

При отпуске МПЗ и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов):

- по средней себестоимости;

2.2.3 Способы оценки товаров для перепродажи

При отпуске товаров для перепродажи и ином выбытии их оценка производится:
- по средней себестоимости.

2.3. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, прочие расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходв организации» ПБУ 10/99, , утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

2.3.1 Способ признания расходов

Коммерческие расходы/Управленческие расходы:

- признаются полностью в отчетном году их признания ,в качестве расходов по обычным видам деятельности;

2.4 Порядок признания выручки

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

2.4.1 При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

2.4.2 Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), Услуги по выкладке товара, услуги по продвижению товара, услуги по разгрузке товара, услуги по размещению продукции в холодильном оборудовании, услуги по предоставлению отчетов по движению и остатков товаров, включаются организацией в состав доходов от реализации и учитываются в порядке, установленном ст. 249 НК РФ.

2.5. Расходы будущих периодов

2.5.1. Особенности учета расходов будущих периодов:

Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

2.6. Займы и кредиты

Учет расходов о обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина россии от 06.10.2008 №107н.

2.6.1 Способ списания дополнительных расходов по займам

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают

проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;

Затраты по полученным займам и кредитам являются расходами того периода, в котором они произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

2.7. Отложенные налоги

2.7.1 Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

- отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.7.2 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.

2.8. Отчет о движении денежных средств

Отчет составляется в соответствии с 9 – 11 пунктами ПБУ 23/2011 один раз в год и входит в комплект годовой бухгалтерской отчетности. Он показывает все финансовые поступления и исходящие перечисления, а также фиксирует остаток денежных средств на момент начала и конца периода.

3. КОРРЕКТИРОВКИ ИЗНАЧАЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса.

Причина изменения вступительных остатков	Статья	Код	Корректировки на 31 декабря 2019г.			Корректировки на 31 декабря 2018г		
			До корректировки (на 31.12.2019)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.2019)	До корректировки (на 31.12.2018)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.2018)
Создание резрва предстоящих отпусков, резерва под обесценение материалов	ОНА	1180	21 819	-	21 819	8881	47489	56370
Отражение резерва под обесценение стоимости материалов	Запасы	1210	1 238 169	(29 782)	1 208 387	926063	(220866)	705197
Отражение расходов прошлого периода ретроспективно	Дебиторская задолженность	1230	182 848	(61 812)	121 036	435818	(231492)	204326
Создание резрва предстоящих отпусков, резерв под обесценение стоимости материалов	Нераспределенная прибыль	1370	(152 763)	(61 812)	(214 575)	(18065)	(421496)	(439561)
Создание резрва предстоящих отпусков	Оценочные обязательства	1540	29 235	-	29 235	0	16644	16644

Изменение фининсовых показателей отчета о финансовых результатах.

Причина изменения вступительных остатков	Статья	Код	Корректировки на 31 декабря 2019г.			Корректировки на 31 декабря 2018г.		
			До корректировки (на 31.12. 19)	Корректировка	После корректировки (на 31.12. 19)	До корректировки (на 31.12. 18)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.18)
Изменение коммерческих расходов, в связи с выделением из них управленческих расходов, отражение расходов прошлого периода ретроспективно	Коммерческие расходы	2210	(1870455)	(34808)	(1905263)	(630613)	(225374)	(855987)
Отражение отдельно управленческих расходов из состава коммерческих	Управленческие расходы	2220	(48866)		(48866)	0	(22562)	(22562)
Изменение коммерческих и управленческих в связи с расходами прошлого периода,резервами	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(162845)	34808	(128037)	47641	(247937)	(200296)
Создание резерва под обесценение ТМЦ, отражение ретроспективно за 18г.	Прочие расходы	2350	(311360)	106860	(204500)	(57780)	(220866)	(278646)
В связи с изменением вышеуказанных статей	Прибыль (убыток) до налогооблажения	2300	(134979)	407190	272211	(3917)	(468802)	(472719)
Отражение расходов прошлого периода ретроспективно	ПНО	2421	(31800)	44226	12 426	(1974)	(44217)	(46191)

Причина изменения вступительных остатков	Статья	Код	Корректировки на 31 декабря 2019г.			Корректировки на 31 декабря 2018г.		
			До корректировки (на 31.12. 19)	Корректировка	После корректировки (на 31.12. 19)	До корректировки (на 31.12. 18)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.18)
Создание резрва предстоящих отпусков	ОНО	2450	12870	(47421)	(34551)	8881	47489	56370
Создание резерва по предстоящим отпускам, Расходы прошлого периода	Чистая прибыль(убыток)	2400	(134783)	359769	224986	(5124)	(410936)	(416061)

Изменение финансовых показателей отчета о движении капитала.

Причина изменения вступительных остатков	Статья	Код	Корректировки на 31 декабря 2019г.			Корректировки на 31 декабря года 2018г.		
			До корректировки (на 31.12.19)	Коррек тировка	После корректировки (на 31.12.19)	До корректировки (на 31.12.18)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.18)
Расходы прошлых периодов 2018 г., начисление резерва по предчтоящим отпускам	Величина капитала на 31 декабря 2018 г	3100	-	-		(18640)	(200)	(439561)
Начисление резерва по отпускам, Расходы прошлых периодов	Величина капитала на 31 декабря 2019 г	3200	(152763)	(61812)	(214575)	-	-	-

Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	40 561	(214 375)	(439 361)

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

4.1.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

4.1.1 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 2020г.	623 223	(71 825)	27 423	(23 461)	4 250	(86 204)	-	-	627 185	(153 779)
	5210	за 2019г.	293 767	(13 213)	338 451	(9 109)	540	(59 152)	-	-	623 223	(71 825)
в том числе: Здания	5201	за 2020г.	162 854	(7 992)	16 422	(10 226)	1 069	(19 006)	-	-	169 050	(25 929)
	5211	за 2019г.	24 669	(128)	144 593	(6 408)	162	(8 026)	-	-	162 854	(7 992)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	36 060	(6 454)	972	(5 940)	1 901	(7 856)	-	-	31 091	(12 409)
	5212	за 2019г.	15 101	(918)	21 104	(146)	29	(5 565)	-	-	36 060	(6 454)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	424 309	(57 380)	10 029	(7 294)	1 281	(59 342)	-	-	427 044	(115 441)
	5213	за 2019г.	253 997	(12 167)	172 754	(2 555)	348	(45 561)	-	-	424 309	(57 380)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1.2.Иное использование основных средств:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	21 582	18 899	18 899

4.1.3 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.	5 572	22 455	(354)	(27 422)	251
	5250	за 2019г.	53 700	292 596	(2 273)	(338 451)	5 572

4.2.ЗАПАСЫ.

4.2.1. Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	1 226 402	(18 017)	11 832 909	(11 988 414)	54 244	(39 814)	X	1 070 898	(3 586)
	5420	за 2019г.	926 063	-	10 487 710	(10 187 370)	-	(18 017)	X	1 226 402	(18 017)
в том числе:											

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	53 795	(16 965)	43 881	(96 138)	22 131	(5 167)	103	1 539	-
	5421	за 2019г.	276 465	(220 866)	152 082	(374 752)	220 866	(16 965)	1 978	53 795	(16 965)
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	1 172 609	(1 052)	10 243 004	(10 346 254)	32 113	(34 647)	81 690	1 069 359	(3 586)
	5423	за 2019г.	649 598	-	8 302 035	(7 779 024)	-	(1 052)	79 583	1 172 609	(1 052)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	1 741 305	(1 741 305)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	2 033 595	(2 033 595)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3.ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

4.3.1.Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	восстановление резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	121 253	(217)	79 566	1 065	(98 511)	-	94 534	3 126	201 033	(8 011)
	5530	за 2019г.	204 326	-	386 003	-	(460 103)	217	(8 973)	-	121 253	(217)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	13 395	-	16 732	-	(13 315)	-	-	-	16 812	-
	5531	за 2019г.	11 957	-	13 395	-	(11 957)	-	-	-	13 395	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	2 875	(130)	8 975	-	(1 736)	-	-	-	10 114	(1 879)
	5532	за 2019г.	140 054	-	55 741	-	(192 920)	-	-	-	2 875	(130)
Прочая	5513	за 2020г.	104 983	(87)	53 859	1 065	(83 460)	-	94 534	3 126	174 107	(6 132)
	5533	за 2019г.	51 315	-	316 867	-	(255 226)	-	(8 973)	-	104 983	(87)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	121 253	(217)	79 566	1 065	(98 511)	-	X	X	201 033	(8 011)
	5520	за 2019г.	204 326	-	386 003	-	(460 103)	217	X	X	183 065	(217)

4.3.2. 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, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	70	-	(70)	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	2 331 926	47 082	1 590	(604 820)	94 534	3 126	1 873 438
	5580	за 2019г.	2 168 178	334 939	-	(180 164)	8 973	-	2 331 926
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	2 292 901	38 893	-	(602 926)	1 982	3 075	1 733 927
	5581	за 2019г.	2 131 011	314 649	-	(157 732)	4 973	-	2 292 901
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	(4)	-	29	-	-	26
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	19 918	2 648	1 589	(720)	92 552	-	115 987
	5583	за 2019г.	13 199	3 581	-	(862)	4 000	-	19 918
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	9 092	12 382	-	(21 474)	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	19 106	5 545	-	(1 203)	-	50	23 498
	5586	за 2019г.	14 876	4 327	-	(96)	-	-	19 106
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	2 331 926	47 082	1 590	(604 820)	X	X	1 873 438
	5570	за 2019г.	2 168 178	334 939	-	(180 164)	X	X	2 331 926

4.3.РАСХОДЫ НА ПРОДАЖУ.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	95 040	332 584
Расходы на оплату труда	5620	711 228	641 120
Отчисления на социальные нужды	5630	213 893	193 203
Амортизация	5640	86 160	59 152
Прочие затраты	5650	10 923 488	8 439 732
Итого по элементам	5660	12 032 809	9 665 791
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 032 809	9 665 791

4.4.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
Оценочные обязательства - всего	5700	29 235	76 806	(52 699)	(4 134)	49 208
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	5701	28 356	76 769	(51 819)	(4 134)	49 172
Резерв под судебные дела	5702	880	37	(880)		37
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало 2019г	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2019г.
Оценочные обязательства – всего	5710	16 644	38 219	(24 222)	(1 406)	29 235
в том числе:		-	-	-	-	-
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	5711	16 644	37 339	(24 222)	(1 406)	28 355
Резерв под судебные дела	5712	-	880	-	-	880

4.5 Информация по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Выручка 5(стр. 2110), в том числе:	**13 066 169**	**9 793 828**
Выручка от реализации покупных товаров	13 002 587	9 642 083
Выручка от реализации услуг	63 582	151 745
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:	**(10 291 504)**	**(7 711 662)**
Себестоимость реализованных покупных товаров	(10 291 504)	(7 711 662)
Валовая прибыль (убыток)(стр. 2100), в том числе:	**2 774 665**	**2 082 166**
Валовая прибыль от реализации покупных товров	2 711 083	1 930 421
Валовая пибыль от реализации услуг	63 582	151 745
Коммерческие расходы(стр. 2210), в том числе:	**(1 546 022)**	**(1 905 263)**
Расходы на оплату труда	(840 782)	(796 983)
Постоянная часть арендной платы, коммунальные услуги	(323 394)	(345 040)
Расходы на текущий ремонт и техническое обслуживание	(131 996)	(132 653)
Прочие расходы	(249 850)	(630 587)
Управленческие расходы(стр. 2220), в том числе:	**(195 283)**	**(34 866)**
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(11 170)	(11 277)
Расходы на администрирование текущей деятельности		(37 589)
Услуги по бух.сопровождению	(11 167)	
Услуги по внешнему администрированию	(59 400)	
Услуги по кадровому сопровождению	(11 887)	
Услуги по поиску объектов и подготовке магазинов к запуску	(18 955)	
Услуги по пресечению и предупреждению правонарушений	(15 592)	
Услуги по проведению ревизий	(22 720)	
Услуги по юридическому сопрвождению	(9 358)	
Прочие расходы	(35 034)	
Прочие доходы(стр. 2340), в том числе:	**94 507**	**348 674**
Восстановление на доходы суммы резерва под обесценеие ТМЦ, начисленного в 2018г.		220 866
Восстановление на доходы суммы резерва под обесценеие ТМЦ, начисленного	54 244	
Излишки по инвентаризации	13 675	11 509
Оценоные обязательства по предстоящим отпускам	3 254	1 405
Прочие доходы	23 664	114 894
Прочие расходы(стр. 2350), в том числе:	**(295 536)**	**(204 500)**
Резерв под обесценение ТМЦ	(39 814)	(18 016)
Комиссия банка по эквайрингу	(130 853)	(84 553)
Расходы прошлого периода		(114 272)
Инкассация	(28 739)	
Расходы на услуги банков	(9 990)	(3 810)
Списание недостач	(52 901)	
Прочие расходы	(33 239)	(16 151)
Налог на прибылб (стр.2410)	**(168 754)**	**(52 225)**
В т.ч Текуший налог на прибыль (стр.2411)	(155 244)	-

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
отложенный налог на прибыль	(13 509)	(52 225)
Прочее(стр. 2460), в том числе:	**(9 021)**	**5 000**
Чистая прибыль (убыток)	654 936	224 986

Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

Наименование показателя	Сумма	Отражение в учете
УР	154 179	99.02.1-68.04.2
ПНО	20 542	99.02.3 -68.04.2
ПНА	5 968	68.04.2-99.02.3
Оно	25 252	09-68.04.2
она	42 732	68.04.2-09
ОНО	1 253	68.04.2.-77
ОНО	5 224	77-68.04.2
ТнПР	155 244	68.04.2-68.04.1
Расчет Тнпр	155 244	

5. Информация о связанных сторонах

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	Адрес электронной почты
Студенников Сергей Петрович	косвенно через компанию AMELIOR INVESTMENTS LIMITED (АМЕЛИОР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД) владеет 45,00% в акционерном капитале MERCURY RETAIL GROUP LIMITED (МЕРКУРИЙ РИТЕЙЛ ГРУП ЛИМИТЕД)		
Кесаев Игорь Альбертович	косвенно через компанию ARMAVILLE HOLDINGS LIMITED (АРМАВИЛЬ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД) владеет 37,245% в акционерном капитале MERCURY RETAIL GROUP LIMITED (МЕРКУРИЙ РИТЕЙЛ ГРУП ЛИМИТЕД)		

Перечень связанных сторон, характер отношений в 2020г:

Наименование юридического лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным	**Примечание**
МЕРКУРИЙ РИТЕЙЛ ГРУП ЛИМИТЕД	Учредитель, лицо, имеющее право распоряжаться более чем 100 процентов уставного капитала общества	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Оазис»	Участие в обществе через учредителя	Поставка товара, оказание услуг
Общество с ограниченной ответственностью «Авангард»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Аврора»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Владимир»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Пенза»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Пермь»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Атлант»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «АБСОЛЮТ»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Апогей»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Бета Ижевск»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Лабиринт»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Лабиринт-Волга»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Лабиринт-Уфа»	Участие в обществе через учредителя	нет

Общество с ограниченной ответственностью «Бета-Оренбург»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Прометей»	Участие в обществе через учредителя	Поставка товара
Общество с ограниченной ответственностью «Одиссей»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Орбита»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Рязань»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-М»	Участие в обществе через учредителя	Поставка товара, оказание услуг
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Ижевск»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Омск»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Оренбург»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Сургут»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Тюмень»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Курган»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Бета-М»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Бета Пермь»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Бета Сургут»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Бета Тюмень»	Участие в обществе через учредителя	нет

Общество с ограниченной ответственностью «Бета Уфа»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Килобайт»	Участие в обществе через учредителя	Поставка товара, оказание услуг
Общество с ограниченной ответственностью «Лабиринт - Екатеринбург»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Лабиринт - Челябинск»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Саттелит»	Участие в обществе через учредителя	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Автотранс»	Участие в обществе через учредителя	Оказание услуг
Общество с ограниченной ответственностью «Навигатор»	Участие в обществе через учредителя	нет
Пичугин А.Е.	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	Выплата заработной платы

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 производися в сроки не превышающие полгода с момента осуществления операции. Форма расчетов – безналичные расчеты путем перечисления денежных средств на расчетные счета связанных сторон.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода отсутствует

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.

Объем операций по группам связанных сторон

Вид операций	**За отчетный период Объем операций (с НДС)**	**За аналогичный период прошлого года Объем операций (с НДС)**
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
ООО Альфа-М	**9 413**	**3678**
Сч.62	1 802	3678
Сч.60,76	7 611	
ООО Килобайт	**348 222**	**456 080**

Вид операций	За отчетный период Объем операций (с НДС)	За аналогичный период прошлого года Объем операций (с НДС)
Сч.62	22 479	859
Сч.60,76	325 743	455 221
ООО Оазис	**11 168 918**	**9 393 903**
Сч.62	69 344	152 490
Сч.60	11 099 574	9 241 413
ООО Автотранс	**22 317**	-
Сч.62	22 317	
ООО Прометей	**41**	**1 547**
Сч.60	-	773
Сч.62	41	774

Состояние расчетов со связанными сторонами

Группа	На 01.01.2020					На 31.12.2020				
	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	-	13 763	2 217 496	-	-	-	16 810	1 666 822	-	-

Условия осуществления расчетов по операциями со связанными сторонами определяются заключенными договорами, и производится в сроки не превышающие полгода с момента осуществления операции. Форма расчетов – безналичные расчеты путем перечисления денежных средств на расчетные счета связанных сторон.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Директору основному управленческому персоналу:

Период	за 2020 год	за 2019 год	за 2018 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	8 952	11 276	2738

7. События после отчетной даты

1. Продажа активов не планируется.
2. В связи с тем, что организационно-правовая форма организации ООО «Атлас» не предусматривает выпуск акций, такое планирование не имеет места быть.
3. Долговые обязательства не принимались.
4. Реорганизация и ликвидация аудированного предприятия не предусматривается.
5. Конфискация государством активов или их гибель отсутствует.
6. Изменения, связанные с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности также отсутствуют.
7. Внесение нетипичных бухгалтерских проводок не рассматривается.
8. События, которые могли бы поставить под сомнение обоснованность допущения непрерывности деятельности, которые поставят под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности не происходили.
9. В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в первом квартале 2020 года, руководство ООО «Атлас» проводит мониторинг и оценку текущий ситуации и влияние ее на текущую деятельность ООО «Атлас». По мнению руководства ООО «Атлас» применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Компанией, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности ООО «Атлас».

8. 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.

Риск изменения процентной ставки

В нвстоящее время для исполнения своих обязательств организация использует собственные средства. Руководство Организации считает, что такая ситуация сохранится ив будущем, и Организация не будет привлекать кредиты для осуществленяи своей деятельности, т.е. риск роста кредитных ставок руководство Организциии оценивает , как низкий.

Риск ликвидности и финансовые риски.

По состоянию на 31 декабря 2020 года оборотные средства 1 508 987 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 1 565 961 тыс. руб). Чистая прибыль за 2020 год составила 654 936 тыс. руб. (в 2019 году чистая прибыль – 224 986 тыс. руб.).

Учитывая то, что в настоящее время экономика переживает мировой финансовый кризис, Организация существенно зависит от общей стабильности на российском финансовом рынке.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство разработало выполнение антикризисного плана, который включает меры по улучшению выручки, сокращению расходов и улучшению оборотного капитала.

В течение 2020 года финансирование Организации осуществлялось, главным образом, за счет краткосрочной дебиторской задолженности поставщиков. С цель. Снижения недостатка оборотного капитала и общей долговой нагрузки, а также для предотвращения неблагоприятных последствий от изменений на финансовой рынке и поддержвни ятекущей платежеспособности на необходимом уровне, в 2021 году Организация планирует осуществить следующий ряд мероприятий, который включает меры по увеличению выручки, сокращению расходов и улучшению оборотного капитала:

- Пересмотр договорных отношений с поставщиками товара по увеличению срока товарного уредита.Увеличение сроков отсрочки оплаты товара позволит повысит эффективность использования оборотного капитала;
- внедрение новой товарной матрицы и улучшение политики в области управления ассортиментом запасов;
- осуществление программы оптимизации затрат – программы закрытия низкорентабельных торговых точек;
- пересмотр договорных отношений с арендодателями торговых площадей. Изменившиеся условия на рынке недвижимости позволяют добиваться пересмотра условий аренды. Руководство Общества проводит работу с арендодателями по сокращению арендных ставок, а также пересмотру порядка оплаты;
- оптимизацию общих расходов. По прочим операционным расходам Общества также проводятся программы их оптимизации, путем введения жесткого контроля по всем расходным статьям;
- заключение дополнительных договоров факторинга по дебиторской и кредиторской задолженности.

Руководство организации полагает, что кризисная ситуация в экономике и падение платежеспособности покупателей не окажут существенного негативного влияния на продажи Организации. Руководство также предполагает, что в случае необходимости, Организация будет в сосотоянии откладывать платежи по определенным расходам, чтобы удовлетворять требованиям финансирования оборотных средств.

Руководство организации, полагает, что описанные выше планы позволят повысить эффективность использования оборотного капитала, при этом денежные средства по операционной деятельности, а также источникии финансировнаия, имеющиеся на дату подписания настоящей отчетности, будут достаточны для погашения обязательств Общества в 2021 году. Руководство уверенно в том, что при необходимости, Организация получит внешнее финансирование или поддержку от акционеров в объеме, необходимом для финансирования ее операционной деятельности в обозримом будущем.

Соответственно, при подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о тогм, что Общество будет продолжать свою деятельность в обзримом будущем.

Кредитный риск

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

По состоянию на 31.12.2020 у организации открыты расчетные счета в следующих банках:

№ п\п	Банковские счета	Сальдо на 31.12.2020 (тыс.руб)
1	40702810909280001157, ФИЛИАЛ ОАО БАНК ВТБ В Г. ЕКАТЕРИНБУРГЕ	10
2	40702810972000000374 ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОСБ N 8597 (Расчетный)	29 444

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.

Руководитель _____/Пичугин А.Е./

15.03.2021г.

М.П.