

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Исси спиритс» за 2020 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Исси спиритс» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Исси спиритс».

Общество с ограниченной ответственностью «Исси спиритс» (далее «Общество») зарегистрировано 28.06.2016 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1167746605564.

Местонахождение Общества (адрес): 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, д. 26 корп.2, пом. III, этаж 2, комн. 21

Почтовый адрес Общества: 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, д. 26 корп.2, пом. III, этаж 2, комн. 21

Уставный капитал Общества составил: 10 000 000 (Десять миллионов) руб.

Численность работающих сотрудников Общества составила (основание: п.31 ПБУ 4/99):

Наименование показателя	2020г.	2019г.	2018г.
Среднегодовая численность, чел	83	37,8	38
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	101	59	33

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества, являются:

Основными видами деятельности Общества в отчетном году являлись:

ОКВЭД	Наименование
46.34	Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт

1.3. Филиалы, представительства и структурные подразделения

ООО «Исси спиритс» имеет обособленные подразделения:

1. ОП Горки-2 (КПП 500345001) – Адрес регистрации: Московская область, Ленинский район, Городское поселение Горки Ленинские Зеленое Шоссе, вл.4, стр.3, Многофункциональный административно-торговый и производственно-складской комплекс «Горки-2» назначение: нежилое здание, этаж 1 пом. 1.1., комната № 1.1-3 (S= 2222,9 кв.м.);

2. ОП Челябинск (КПП 745245001) – Адрес регистрации: Челябинская область, г. Челябинск, ул. Танкистов, д. 177-А, Нежилое здание склад № 1, назначение: нежилое здание, литера С, этаж 1, номер части здания ЧЗ 1, номер по плану строения 1 (S=1334,8 кв.м.)- уведомление о снятии с учета ОП в ИФНС по Тракторозаводскому р-ну г. Челябинска № 563708019 от 06.07.2020г.

3. ОП Горки-2 (КПП 500345002) – Адрес регистрации: Московская область, Ленинский район, Городское поселение Горки Ленинские Зеленое Шоссе, вл.4, стр.3, Многофункциональный административно-торговый и производственно-складской комплекс «Горки-2» назначение: нежилое здание, этаж 1 пом. 1, комната № 38,39,40 (S= 50,9 кв.м.);

1.4. Информация об органах управления и контроля

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

Исполнительный орган Общества:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	ООО «УК Альянс» в лице генерального директора Шамаева Павла	с 01.07.2016	Устав, Договор передачи полномочий исполнительных органов управляющей организации №8-У от 01 июля 2016 г.

1.5. Информация о аудитор: ООО «Аудиторская служба «Партнёры» 7705653555 / 770501001, ОГРН 105774652814, Юридический адрес: 111394, г. Москва, ул. Новогириевская, д. 54, кв. 163.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: пункт 19 ПБУ 1/2008)

2.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

№ п/п	Группа ОС	Срок полезного использования
1	Машины и оборудование (технологическое)	3 года, 5 лет, 7 лет
2	Офисное оборудование	3 года
3	Транспортные средства	5 лет
4	Другие виды ОС В номенклатуре-- Капитальные вложения в арендованные здания	7 лет

Переоценка основных средств не производится.

2.2. Затраты по ремонту основных средств

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

2.3. Арендованные объекты основных средств

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете в оценке, установленной в договоре, а в случае ее отсутствия – по кадастровой стоимости (для объектов недвижимости) и по условной оценке (для остальных объектов основных средств).

2.5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе отражаются в составе соответствующих им показателей, основных средств (в составе прочих внеоборотных активов). В случае существенности незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе обособленно в составе отдельного показателя.

2.6. Материалы, товары, готовая продукция (МПЗ)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости каждой единицы материально-производственных запасов.

Фактическая себестоимость материалов формируется из всех затрат на их приобретение, включая транспортно-заготовительные расходы, учетные цены не применяются.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров.

При продаже товаров их стоимость списывается по методу ФИФО.

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

В бухгалтерском балансе обесцененные МПЗ отражаются за минусом резерва на обесценение.

Критериями необходимости создания резерва является снижение их стоимости в случаях:

1. Моральном устаревании запасов или потере первоначальных качеств.

Оценку морального износа, полной или частичной потери свойств запаса осуществляют соответствующие специалисты (рабочая комиссия), которые дают заключение и формируют протокол о дальнейшем использовании (либо неиспользовании) таких материальных ценностей.

2. Снижению текущей рыночной или продажной стоимости.

Текущая рыночная стоимость определяется на основе статистической информации по цене последней закупки материалов у поставщиков. Снижение продажной стоимости материальных ценностей определяется на основе заключенных договоров с покупателями, в которых цена реализации материальных ценностей указана ниже себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.8. Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном объеме включаются в состав себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг).

2.9. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
 - доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты,
 - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.
 - доходы и расходы от уступки прав требования по договору факторинга.
- Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.10. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования»
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.12. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показываются свернуто.

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;

- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае значительности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.14. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.15. Оценочное обязательство на предстоящую выплату отпусков

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно исходя из среднего заработка работника, исчисленного в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 №922 и количества неиспользованных календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства.

2.16. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.17. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.18. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

В связи с изменениями в ПБУ 18/02 с 2020 г. в Учетную политику внесены изменения, а именно: Понятие «постоянные налоговые обязательства» теперь заменено понятием «постоянные налоговые расходы». Вместо "постоянных налоговых активов" будут "постоянные налоговые доходы".

Учет ОНА и ОНО ведется затратным методом (методом отсрочки). Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНР (ПНД), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

А) Информация о наличии и движении нематериальных активов, представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №1.

Б) НМА с неопределенным сроком полезного использования:

№ п/п	Наименование объекта	Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить СПИ НМА	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	Табличка ISSI	-	-	-	58

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2019 г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

4.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №2.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;

- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

4.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Финансовые вложения на 31.12.2020г. отсутствовали.

4.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019г.	31.12.2018 г.
Оценочные обязательства и резервы	2533	687	146
Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	-	-	-
	-	-	-
Прочие отложенные налоговые активы	-	-	-
Итого	2533	687	146

4.5. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №4.

Материально-производственные запасы, переданные в залог у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. у Общества отсутствовали материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

4.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	31.12.2020г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
ООО "Полини Импорт"	-	-	36548
Агро-Авто ООО	11	-	-
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	-	32450	3008
ЗАО «Веди-Алко»	-	17002	2208
ФМ ЛОЖИСТИК ВОСТОК АО	32	-	-
Промо-Регион	24	-	3985
Прочие поставщики	13	205	-
Итого	80	45749	45749

4.7. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №5.1.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	926 423	931 962	263 666
		-	-
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	164 205	83 958	24 440
<i>НДС по авансам выданным (сч.76 ВА)</i>	(367)	(-)	(-)
Прочая	83 018	62 247	(62 817)
Резерв по сомнительной задолженности, в т.ч.:	(4414)	(1596)	(-)
Итого дебиторская задолженность:	1 169 599	1 076 571	225 289

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Доллар США (руб. за долл.)	73,8757	61,9057	69,4706
Евро (руб. за евро)	90,6824	69,3406	79,4605

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	1 978	4428	6935
Денежные средства в кассе	388	-	-
Денежные средства на валютных счетах	1 015	3506	692
Денежные средства на карточных счетах		-	-
Денежные эквиваленты		-	-
Денежные средства в пути	1 475	-	-
Депозитные счета		-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	4856	7934	56026
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	4856	7934	56026

4.9. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018г.
Лизинг	1 564	2 203	1 220
Расходы будущих периодов	662	1 449	8 176

4.10. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

4.11. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

4.12. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

А) Информация о заемных обязательствах представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №5.3.

Более подробная информация представлена в таблице ниже.

Договоры/ Контрагенты	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
	Годовая процентн ая ставка/ср ок возврата	Краткосрочн ые заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Краткосро чные заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Краткосроч ные заемные средства
Займы						
№04/10/2017 от 04.10.2017 ООО «Дивайс»	-	-	-	-	8	2000
№29/11/2017 от 29.11.2017 ООО "Исси роялти"	-	-	-	-	8	2000
№6619 от 31.05.2019г. ПАО "Сбербанк"	1,9	-	1,9	424 678	-	-
№6982/ОД от 19.08.2019г. ПАО "Сбербанк"	9,2	-	9,2	92 226	-	-
№7395 от 08.11.2019г. ПАО "Сбербанк"	-	-	8,5	134 943	-	-
№9034 от 22.10.2020г. ПАО "Сбербанк"	5,65	899 718	-	-	-	-
№9196 от 23.12.2020г. ПАО "Сбербанк"	6,25	141 006	-	-	-	-
№30/10/19 от 30.10.2019г. ООО "Исси роялти"	-	-	7	11 000	-	-
б/н от 24.12.2019г. ООО «Вега»	-	-	8	30 000	-	-
Итого		1 040 724		692 847	-	4000
Проценты к уплате						
№ б/н от 24.12.2019 ООО «Вега»	8	602	-	-	-	-
№30/10/19 от 30.10.2019 "Исси роялти"	7	276	-	-	-	-
Итого		878	-	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства (стр. 1410)	-	-	-	-	-	-
Итого краткосрочные заемные средства (стр. 1510)	-	1 041 602	-	692847	-	-

4.13. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Основные средства	2 406	2 729	737
Незавершенное производство	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Итого:	2 406	2 729	737

4.14. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №5.3.

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	9593	298	47070
<i>НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)</i>	(367)	(50)	(7369)
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	683 258	1 053 533	787 061
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	35 345	30 777	3 114
Прочая	5 505	213	-
Итого кредиторская задолженность:	733 335	1 084 771	829 876

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 и 2018 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4.15. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделах №7.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за текущий и предшествующий отчетные периоды:

Период	Резерв на неиспользованные отпуска	Итого
1	2	(3)
Сальдо на 31 декабря 2019 г. (на начало предшествующего периода)	729	729
Признано в 2019 году (предшествующем периоде)	4 987	4 987
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2019 году (предшествующем периоде)	2 280	2 280
Сальдо на 31 декабря 2019 г. (на начало текущего периода)	3 436	3 436
Признано в 2020 году (в текущем)	11 427	11 427
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2020 году (в текущем)	6 610	6 610
Сальдо на 31 декабря 2020 г. (на конец текущего периода)	8253	8253

4.16. Информация об обеспечениях выданных

Информация представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделах №8.

Информация на 31.12.2020г.

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в тыс. руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Поручительство	Кредитный договор	200 000	ООО "ДИВАЙС"	23.09.24	
Поручительство	Кредитный договор	600 000	ООО "Полини Импорт"	22.10.22	

Поручительство	Кредитный договор	600 000	ООО "Полини Импорт"	22.10.23	
----------------	-------------------	---------	------------------------	----------	--

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2020 г. и 2019г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт	3 948 853	3 975 273
Итого:	3 948 853	3 975 273

В текущем и предшествующем периоде выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствовала.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат приведена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №6.

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) и коммерческих расходов в разрезе обычных видов деятельности за 2019 и 2020 годы:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Себестоимость товаров (Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт)	(3 258 065)	(3 611 750)
Коммерческие расходы	(472 042)	(254 688)
Итого:	(3 730 107)	(3 866 438)

5.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019г.
Бонусы и премии от поставщика	2 994	3 699
Курсовые разницы	-	6 274
Оприходование товаров (Управление торговлей)	10 065	246
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	48	5
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-
Реализация основных средств	15 500	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 350	10 159
Прибыли и убытки прошлых лет	10	10
Прочие непринимаемые в НУ доходы	500	-
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	238	14
Списание кредиторской задолженности в доход	14 701	-
Хеджирование (доход, расход)	1 170	-
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	17 530	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	10 805	227
Итого доходы	77 919	20 634

5.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Акцизные марки (поврежденные, неиспользованные)	(3 876)	(1 518)
Административные штрафы	(150)	
Бонусы и премии покупателям	(24 941)	(18 592)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	(1 455)	(-)
Комиссия за выдачу кредита	(13 954)	(-)
Комиссия банка за выдачу аккредитива	(4 162)	(-)
Комиссия банка по внешнеторговым контрактам	(8 791)	(-)
Комиссия по договору факторинга	(367)	(3 503)
Курсовые разницы	(43 158)	-
Корректировка стоимости товаров по условиям договора	(12 847)	-
Налоги и сборы	(487)	(3 411)
Недостача, бой, порча при хранении и транспортировке	(19 999)	(-)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(-)	(349)
Подарки за счет ЧБ	(389)	(198)
Прибыли и убытки прошлых лет	(143)	(362)
Простой при транспортировке продукции до границы	(816)	(227)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(776)	(207)
Прочие непринимаемые в НУ расходы	(9 379)	(7 059)
Резервы по сомнительным долгам	(3 317)	(1 596)
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	(-)	(1 222)
Расходы прошлых периодов	(-)	(189)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(1 499)	(1 402)
Расходы на услуги банков	(5 289)	(12 024)
Расходы по утилизации алкогольной продукции	(-)	(1 634)
Реализация основных средств	(11 521)	(-)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(5 072)	(146)
Списание дебиторской задолженности в расход	(608)	(2 252)
Услуги нотариусов, госпошлины	(68)	(99)
Хеджирование (доход, расход)	(16 820)	(11 075)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(16 821)	(6 751)
Штрафы, пени по ГИБДД	(122)	(96)
Итого расходы	(206 827)	(73 912)

В целях соблюдения принципа сопоставимости по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» за 2020 год показатели «Курсовые разницы», «Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса» и «Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты», «Доходы и расходы от уступки прав требования по договору факторинга» показаны «свернуто».

5.5. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20%.

Информация о налоге на прибыль, сформированном в 2020 г. и 2019 г. представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	45 899	40 674
2	Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	99 158	43 851
3	Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
4	Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (стр.1 x стр.3)	(9 180)	(8 135)
5	Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	(42 415)	(10 430)
	- проценты не учитываемые в целях налога на прибыль		
	- НДС с безвозмездной передачи имущества, учтенный в расходах	(6 884)	-
	- предоставленная благотворительная помощь	-	-
	- пени (штрафы) в бюджет и внебюджетные фонды	(124)	-
	- сверхнормативные расходы	-	-
	- расходы не учитываемые для НУ	(35 407)	(10430)
6	Постоянный налоговый расход (доход) (стр. 5 x стр.3)	(8 483)	(2086)
7	Вычитаемые временные разницы, в том числе:	9 231	2708
	- резерв на предстоящую выплату отпусков	4 817	2708
	- резерв по сомнительным долгам	4 414	-
	- перенесенный убыток текущего периода	-	-
	- расходы будущих периодов	-	-
	- амортизация объектов ОС	-	-
8	Изменение ОНА (стр. 7 x стр. 3)	1846	541
9	Налогооблагаемые временные разницы, в том числе:		
	- курсовые разницы по расчетам в у.е.		
	- амортизация (расходы) по объектам ОС	1 611	(9 957)
10	Изменение ОНО (стр. 9 x стр.3)	322	(1 991)
11	Текущий налог на прибыль (стр.4+/-стр.6+/-стр.8+/-стр.10)	(19 831)	(8 771)

6. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

6.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Прочие поступления	32 750	5 475
в том числе:		
Возврат от поставщика	24 602	5 475
Возврат по претензиям	8 148	-

Сопоставимые показатели в части покупки и продажи валюты за предшествующий период 2019 г., отраженные развернуто, были приведены в соответствие и показаны свернуто.

6.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Оплата труда	(105 812)	(45 342)
НДФЛ с оплаты труда	(15 703)	(6 466)
Страховые взносы	(29 619)	(13 107)
Алименты	(-)	(-)
Прочие удержания	(-)	(-)
Итого:	(151 134)	(64 915)

6.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Прочие платежи	(205 009)	(17 430)
<i>в том числе:</i>		
Курсовые разницы	(8 015)	(12 499)
Расчеты с подотчетными лицами	(917)	(2 397)
Возврат покупателям	(25 280)	(2 534)
Таможенные платежи	(170 797)	-

Сопоставимые показатели в части покупки и продажи валюты за предшествующий период 2019 г., отраженные развернуто, были приведены в соответствие и показаны свернуто.

**7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ
ВЛАДЕЛЬЦАХ.**

7.1 Связанные стороны

(Основание: пункт 9 ПБУ 11/2008)

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Характер отношений
1.	ООО «УК Альянс»	121471, Москва г, ул. Рябиновая, дом № 26, строение 1, кв. этаж 7, ком. 4	Договор №8-У от 01.07.2016 передачи полномочий исполнительных органов управляющей организации	(100%)	Оказание услуг по Управлению
2.	ООО «Полини Импорт»	121471, Москва г, ул. Рябиновая, дом № 65, строение 2, пом. 1, этаж 4, комн. 25а	Общие учредители, доля УК «Альянс» 49%		Договор поставки №1-ИС от 23.01.2018г., Договор поставки

					23/01/18 от 23.01.2018г.
3.	ООО «Исси проджект»	121471, Москва г, ул. Рябиновая, дом № 26, корпус 2, кв. пом. III, Этаж 2, ком. 2	Общие учредители, доля УК «Альянс» 100%		Договор аренды от 01.05.2019, Договор поставки №15С/149 от 02.09.2019г., Договор уступки прав(цесси) №б/н от 01.10.2020г., Договор перевода долга от 31.03.2020г., Договор аренды б/н от 01.04.2020 г., Договор денежного займа с процентами от 18.05.2020 г.
4.	ООО «Эден Гарден»	121471, Москва г, ул. Рябиновая, дом № 26, корпус 2, п.III, этаж 2, ком.24	Общие учредители, доля УК «Альянс» 100%		Счет оферта от 23.07.2019(на поставку фруктов), Договор на оказание услуг по перевозке грузов № 22- ЭГ от 22.04.2020г., Договор № РФ 22.05-20 от 22.05.2020г.
5.	ООО "Исси Роялти"	121471, город Москва, Рябиновая улица, дом 26 строение 1, этаж 7; комната 4	по учредителю (бенефициарному владельцу) – Абиев И.И.		Договор займа №30/10/19 от 30.10.2019г.
6.	ООО «Дивайс»	123308, город Москва, 3-й Силикатный проезд, 4-1, комната 6	по руководителю, по учредителю (бенефициарному владельцу) – Шамаев Павел		Договор поставки №24/01-18 от 24.01.2018г., Договор поставки 2-ИС от 24.01.2018г., Договор аренды №01/07/20 от 01.07.2020г.,

					Договор 02-20 от 24.02.2020 (подарочн. уп.), Договор продажи авто №1-07/20 от 22.07.2020 (Kia Rio X-Line IV), №2-07/20 от 27.07.2020 (MAУBACH), №3-07/20 от 30.07.2020 (Toyota Camry), Договор уступки прав(цесси) б/н от 01.10.2020г.
7.	ООО «Вега»	121471, город Москва, Рябиновая улица, дом 45, пом. I, этаж 1, комната 7	по руководителю, по учредителю (бенефициарному владельцу) – Шамаев Павел, Абиев И.И., Дьяченко В.		Договор займа от 24.12.2019г., Договор транспортной экспедиции № 1 от 26.03.2019г.

7.2. Бенефициарные владельцы

(Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Абиев И. И.	Гр-н РФ	34% в УК «Альянс»
Шамаев Павел	Гр-н Израиля	33% в УК «Альянс»
Дьяченко Владимир	Гр-н Израиля	33% в УК «Альянс»

7.3 Данные об операциях со связанными сторонами

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

В процессе финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование операции	№ счета	Сальдо на 01.01.2020		Обороты по счету		Сальдо на 31.12.2020	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Приобретение товаров (работ, услуг)	60	2581	579 710	981 860	599 357	-	197 207
Реализация товаров (работ, услуг)	62	330 114		755 085	939 907	145 292	-
Получение заемных средств	66	-	41 000	51 250	11 128	-	878

Предоставление заемных средств	58,76	339	177	102 633	149 750		47 294
Выплата дивидендов	75	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:		333 034	620 710			145 292	245 379

7.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

Управленческую функцию осуществляет ООО «УК Альянс» по Договор №8-У от 01.07.2016 передачи полномочий исполнительных органов управляющей организации.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2020 год, у Общества не было.

9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2020г, 31.12.2019г. у Общества имеются обязательства по оплате отпусков сотрудникам, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Информация о видах оценочных обязательств, их изменениях за 2020 год приведена в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раздел 7. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника, рассчитанного по правилам, установленным в Положении «Об особенностях исчисления средней заработной платы», утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 г. №922.

10. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 26 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. отчетных периодах отсутствовали.

11. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России №ПЗ-9/2012)

11.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

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, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство

Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

11.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

11.3. Кредитный риск.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

Для минимизации таких рисков Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

11.4. Валютный риск

Общество имеет значительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно подвержено **валютному риску**. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

11.5. Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах по состоянию на 31 декабря 2020 г.

11.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: K (ликвидности) = (Итог разд. II Баланса) / (Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса) + Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса) + Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса)).

Нормативные значения	2020 г.	2019 г.	2018г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель Больше 2 – неэффективное использование активов	1,03	1,02	1,0

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 1,03, что показывает эффективное использование активов.

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживании денег.

Формула для расчета коэффициент автономии: K (автономии) = Итог разд. III Баланса/ Валюта Баланса.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2020 г.	2019 г.	2018 г.
0,5 и больше	0,04	0,02	0,01

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: K (обеспеченности собственными оборотными средствами) = (Итог разд. III Баланса - Итог разд. I Баланса)/ Итог разд. II Баланса.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2020 г.	2019 г.	2018 г.
0,1 и больше	0,02	0,01	0

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

12. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. краткосрочные обязательства Общества составили 1 783 190 тыс. руб., оборотные активы составили 1 833 228 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- успешно осуществляет хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

В связи со сложной эпидемиологической обстановкой в мире существует неопределенность в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Однако мы не можем оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, и какие действия, будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность нашей организации в целом, а также развитие экономики в дальнейшем. Мы считаем, что принцип непрерывности является приемлемым для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г., и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности Руководством Организации предпринимаются необходимые действия, позволяющие скорректировать планы получения доходов и возможность снижения или отсрочки расходов.

13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Совместная деятельность Обществом не велась (п.27 ПБУ 4/99).

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2019г. не корректировались.

**Генеральный директор
ООО «УК «Альянс», управляющей
организации ООО «Исси спиритс»**



(Шамаяев Павел)

«30» марта 2021г.