

Общество с ограниченной ответственностью
«Ист Лоджистикал Системс»
Юридический адрес: 680030 г. Хабаровск, ул. Павловича, д.13.
ИНН 2723098376 /КПП 272301001.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Ист Лоджистикал Системс» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью "ИСТ ЛОДЖИСТИКАЛ СИСТЕМС" (LLC EAST LOGISTICAL SYSTEMS), сокращенное название ООО «ИЛС», далее по тексту – «Общество», образовано 26.10.2007г. (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 27 № 001584826 от 26.10.2007года) ОГРН 1072723008896.

ИНН общества – 2723098376.

Адрес регистрации: РФ, 680030, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Павловича, д. 13, Литер Т Т1, офис 312. Почтовый адрес Координационного центра: РФ, 680030, г. Хабаровск, ул. Павловича, 13, литер Т Т1.

Первоначально Общество зарегистрировано в ИФНС по Индустриальному району г. Хабаровска. 22.04.2016г. зарегистрировано в этой же ИФНС на учет как крупнейший налогоплательщик с *КПП 272350001*. 15.11.2018г. Общество получило уведомление о снятии его с учета в ИФНС по Индустриальному району г. Хабаровска в качестве крупнейшего налогоплательщика и исключении юридического лица из списков крупнейших налогоплательщиков.

Среднесписочная численность Общества составила:

- за 2020 год - 601 человек
- за 2019 год - 612 человек

1.1. Деятельность Общества

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является оптовая торговля парфюмерными и косметическими товарами (ОКВЭД - 46.90), в том числе торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями, торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами.

Общество является официальным дистрибьютором компании ООО «Нестле Россия» на Дальнем Востоке (договор дистрибуции № 17-3095645 от 12.12.2016г.).

Прочими видами деятельности Общества являются: оказание услуг по сдаче имущества в аренду, оказание услуг по хранению и обработке товарно-материальных ценностей, оказание логистических, рекламных и консультационных услуг, услуг по продвижению продукции.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Деятельность Общества не носит сезонный характер.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

1.2. Учредители Общества

По состоянию на 31.12.2020г. учредителями Общества являются:

- Владимир Юрий Михайлович, доля владения в уставном капитале – 60%
- Рахматулин Сафар Мингалеевич, доля владения в уставном капитале – 23%
- Брезденюк Павел Борисович, доля владения в уставном капитале – 17%.

Уставный капитал Общества составляет 15 000,00 руб. В 2020 году произошла смена состава участников Общества, из учредителей вышел Шлапаков А.В.

1.3. Структурные подразделения Общества

По состоянию на 31.12.2020г. Общество имеет в совокупности 20 филиалов и обособленных подразделений.

Все структурные подразделения и филиалы не имеют статуса юридических лиц, не имеют самостоятельного баланса, действуют от имени Общества на основании утвержденного им положения.

В структуру подразделений Общества входят:

Наименование филиала (обособленное подразделение)	КПП филиала	Местонахождение
Филиал г. Южно-Сахалинск	650143001	693012, Россия, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, Проспект Мира, 2Б/5-А
Филиал г. Петропавловск-Камчатский	410143002	683006, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Вулканная,40
Филиал г. Якутск	143544001	677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, Покровское шоссе, 7 км
Филиал г. Дальнереченск	250643001	692135, Приморский край, г. Дальнереченск, ул. Советская, 47.
Филиал г. Владивосток	254043001	690078, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Мыс Чумака, д.1-а
Филиал г. Находка	250843001	692900, Приморский край, г. Находка, ул. Станционная,1
Филиал г. Уссурийск	251143002	692500, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Механизаторов, 8а
Филиал г. Арсеньев	250143001	692335, Приморский край, г. Арсеньев, ул. Щербакова,35
Филиал г. Артем	250243001	692770, Приморский край, г. Артем, ул. 2-я Рабочая, д.142 а
Филиал г. Хабаровск	272443001	680015, Хабаровск г, ул, Донская, дом № 2А
Филиал г. Благовещенск	280143001	675028, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Промышленная, 31/2
Филиал г. Комсомольск-на-Амуре	270343001	681005, г. Комсомольск на Амуре, Северное шоссе, д.8, корп. 2
Филиал г. Советская Гавань	270443001	682800, Хабаровский край, г. Советская Гавань, ул. Чкалова, 20
Филиал г. Новосибирск	540343001	630088, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Сибиряков-Гвардейцев, д. 49А, корп.3
Филиал г. Барнаул	222243001	656905, Алтайский край, г. Барнаул, проезд Южный, д. 10Б
Филиал г. Томск	701743001	634050, Томская область, г. Томск, ул. Торговая, д., строение 9
Филиал г. Красноярск	246243001	660004, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Солнечная, д.12, строение 11
Филиал г. Иркутск	384943001	644007, Иркутская область, Иркутск г., Декабрьских событий ул., 47Б
Филиал г. Улан-Удэ	032343001	670049, Бурятия Респ., Улан-Удэ г., Медведчиково МКР., 17А
Обособленное подразделение №4	143445001	678960, РФ, РС (Я), г. Нерюнгри, База ППС
Обособленное подразделение №15	272445001	680032, Хабаровск г., ул. Производственная,6
Обособленное подразделение г. Благовещенск	280145001	675000, Амурская область, г. Благовещенск, Театральная,229/1
Обособленное подразделение г. Хабаровск	272345001	680015, Хабаровский край, Хабаровск г., Сидоренко ул., 7

Обособленное подразделение г. Ачинск	244345001	662150, Красноярский край, Ачинск г., Дзержинского ул., 36
Обособленное подразделение г. Чита	753645001	672042, Забайкальский край, Чита г., Строителей ул.5, 23
Обособленное подразделение г. Тулун	381645001	665255, Иркутская обл., Тулун г., Стекольный посёлок ул, 65, 9, 1
Обособленное подразделение г. Братск	380545001	665730, Иркутская область, Братск г., Энергетик жилрайон, Юбилейная ул, 14
Обособленное подразделение г. Рубцовск	220945001	658224, Алтайский край, Рубцовск г., Осипенко ул., 2
Обособленное подразделение г. Бийск	223445001	659354, Алтайский край, Бийский р-н, Малоугренево с, Советская ул, 29В
Обособленное подразделение г. Славгород	221045001	658823, Алтайский край, Славгород г., Володарского ул, 113/1
Обособленное подразделение г. Кемерово	420545001	650040, Кемеровская область – Кузбасс обл, Кемерово г., Баумана ул. 2А
Обособленное подразделение г. Новокузнецк	421745001	654005, Кемеровская область – Кузбасс обл, Новокузнецк г, Орджоникидзе (Центральный р-н) ул.24

Общество не имеет дочерних или зависимых от него иных Обществ.

1.4. Управление Обществом

Высший орган управления Обществом является общее собрание участников, что закреплено его Уставом.

Общее руководство деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Управляющий ИП Владимир Юрий Михайлович (ИНН 272104873797) согласно Протоколу общего собрания участников от 18.02.2019г.

Текущее руководство деятельностью филиалов осуществляют Управляющие филиалами – индивидуальные предприниматели.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2019 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике Общества, утвержденной приказом № 1п от 31.12.2014г., с изменениями, утвержденными приказом № 1п от 31.12.2015г., приказом б/н от 31.12.2016г., приказом № 6 от 31.12.2017г.

Учетная политика Общества отвечает требованиям полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. Принятая Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

В тех случаях, когда Положения по бухгалтерскому учету предполагают несколько способов ведения учета, либо не регулируют порядок учета в той или иной ситуации, бухгалтерский учет в Обществе осуществляется на основе Положения об учетной политике.

Изменения в учетной политике могут производиться в случаях, если произошли изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а также в случаях существенного изменения условий деятельности, которое связано либо с реорганизацией, изменением вида деятельности и т.п.

Изменения в учетной политике вводятся с начала финансового года (с 1 января). Однако, в случае изменения законодательства РФ в течение года, либо с начала осуществления операций, порядок учета которых не регулируется законодательством по бухгалтерскому учету, либо возникновения

обстоятельств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерский учет в Обществе, в течение года допускаются изменения и дополнения учетной политики. При этом изменения и дополнения, вносимые в уже действующую учетную политику Общества, утверждаются приказом Управляющего ИП Владимиром Ю.М.

Бухгалтерский учет, включая разработку методологии учета и контроль за ее соблюдением, а также формирование и своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, в Обществе ведется в соответствии с договором об оказании услуг ведения бухгалтерского учета сторонней организацией на базе компьютерной программы 1С бухгалтерия 8.3 КОРП по мемориально-ордерной системе учета. Записи в регистрах бухгалтерского учета производятся в хронологической последовательности на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций, а также на основании бухгалтерских расчетов.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, 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, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

2.3. Организация документооборота

Первичные учетные документы составляются Обществом как на бумажных носителях, так и в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.

Общество использует формы документов из альбомов унифицированных форм, утвержденных Росстатом и (или) отраслевыми ведомствами РФ, при этом Общество может добавлять дополнительную информацию в указанные формы документов. По согласованию с контрагентами Общество может использовать универсальный передаточный документ (УПД).

Для целей нумерации первичных документов и счетов-фактур Общество использует внутреннюю нумерацию из учетной системы Общества.

В случае, если контрагент Общества в соответствии с законодательством принял решение не использовать круглую печать для заверения первичных документов, в этом случае реквизит «место печати (М.П.)» в стандартных формах документов на стороне контрагента принимается незаполненным.

Своевременное и качественное оформление первичных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, составившие и/или подписавшие эти документы.

Общество также использует электронный документооборот (Контур.Диадок) при работе с некоторыми поставщиками и покупателями.

Хранение документов осуществляется в течение сроков, установленных законодательством.

Общество представляет бухгалтерскую отчетность по электронным каналам связи с использованием программ СКБ «Контур».

2.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995г. № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам

основных средств не реже одного раза в 3 года. Инвентаризация основных средств проводилась по подразделениям по состоянию на 31.12.2018г.

Последняя инвентаризация имущества и материалов проведена Обществом по состоянию на 30.11.2020 в соответствии с приказом б/н от 30.11.2020г.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2020г. на основании приказа № ИНВ-28/12/2020 от 28.12.2020года.

2.5. Внеоборотные и оборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в торговой и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В ином случае указанные активы представлены в отчетности как внеоборотные и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, учтенные на балансе Общества: земельные участки.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Сроки полезного использования определяются исходя из ожидаемого срока полезного использования.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Здания	От 30 лет
Сооружения	От 7 до 10 лет
Машины и оборудование	От 5 до 7 лет
Прочие (офисное оборудование и производственный инвентарь)	От 3 до 5 лет
Земельные участки	бессрочно

Расходы на ремонт основных средств признаются в периоде их осуществления.

Затраты на приобретение основных средств, незавершенные на отчетную дату, отражаются по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов: 5-10 лет.

2.6. Финансовые вложения

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактически понесенных затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). Начисленные проценты включаются в состав финансовых вложений и увеличивают их стоимость по состоянию на отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений Обществом проводится проверка на их обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты состоят из высоколиквидных финансовых вложений, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество относит краткосрочные депозиты со сроком погашения менее трех месяцев от даты вклада.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- авансы от покупателей и заказчиков, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- авансы поставщикам, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей, платежей в бюджет или возмещение из него.

В составе денежных потоков от текущих операций, помимо операций, поименованных в п. 9 ПБУ 23/2011, отражаются:

- косвенные налоги (свернуто) в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей и заказчиков, платежей в бюджет РФ или возмещение из него по денежным потокам от инвестиционной, финансовой деятельности;
- возвраты авансов покупателей, полученных в прошлом календарном году и ранее;
- возвраты поставщикам авансов, выданных в прошлом календарном году и ранее.

Уровень существенности для отдельного представления вида поступлений или платежей – 10% от общего итога поступлений/платежей по потоку денежных средств.

Величина денежных потоков в иностранной валюте подлежит пересчету в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.8. Товары для перепродажи и прочие материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (или МПЗ) признается сумма затрат на их приобретение, а именно: покупная стоимость товаров по договору с поставщиком, а также расходы на транспортировку данного товара от поставщика. Товары, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, принимаются к бухгалтерскому учету в рублях по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия к учету запасов в соответствии с условиями договора.

Затраты по заготовке и доставке товаров от поставщиков до центральных складов производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Транспортные расходы по доставке от поставщиков Общества, если они не включены в стоимость приобретаемых товаров, признаются прямыми расходами и включаются в состав расходов отчетного периода только в части, относящейся к реализованным товарам.

Прямые транспортные расходы, относящиеся к остатку нерезализованных товаров на конец месяца, исчисляются по среднему проценту транспортных расходов за отчетный месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца и учитываются в составе товарных запасов.

Материально-производственные запасы при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Операции приобретения (оприходования) материально-производственных запасов отражаются в учете в момент перехода права собственности в соответствии с заключенными договорами на основании первичных документов.

В случаях передачи товаров, принадлежащим Обществу на праве собственности. Организациям, представляющим услуги по хранению товаров в соответствии с заключенными с ними договорами, Общество передает товары на хранение по ценам, согласованным обеими сторонами, включая НДС, для целей оценки возможного ущерба.

Согласно п.25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» (утвержденного приказом Минфина РФ от 09 июня 2001 года №44н), МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась,

отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.9. Доходы Общества

В Отчете о финансовых результатах доходы Общества за отчетный период отражаются с подразделением на выручку от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности Общества включают в себя:

- доходы от оптовой продажи товаров;
- доходы от оказания услуг, в том числе хранения, переработки товаров сторонних контрагентов-поклажедателей;
- доходы от сдачи в аренду имущества, принадлежащего Обществу на праве собственности;

Доходы для целей бухгалтерского учета признаются Обществом при выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
 - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от Общества к покупателю или услуга заказчику оказана. При этом выручка признается:
 - по операциям реализации товаров и прочего имущества – по дате перехода права собственности в соответствие с договором на основании первичных документов;
 - по услугам – по дате подписания акта оказанных услуг, либо другого документа, подтверждающего факт оказания услуг;
 - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этими операциями, могут быть определены.

Выручка признается по методу начисления.

Выручка (от продажи товаров, от оказания услуг и т.п.) и прочие доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период, согласно ПБУ 9/99 показываются по каждому виду в отдельности. Учет выручки от основных видов деятельности ведется на счете 90 «Реализация продукции», доходы от прочей реализации отражаются на счете 91 «Прочие доходы».

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов. Прочие доходы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто, когда это не противоречит правилам бухгалтерского учета.

Стимулирующие премии, полученные от поставщика, которые не изменяют цену товара по условиям договора, учитываются в учете и отчетности в составе прочих доходов.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

2.10. Расходы Общества

Расходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением товаров, материалов и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе оказания услуг, или связанные с процессом реализации товаров, прочие коммерческие расходы;
- расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии;
- управленческие расходы и др.

Прямыми расходами по торговой деятельности являются покупная стоимость товаров и транспортные расходы по доставке товаров от поставщиков, если они не включены в стоимость приобретаемых товаров. Все остальные расходы относятся к косвенным и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Коммерческие расходы учитываются при определении финансового результата в том отчетном периоде, в котором выполнены условия их признания, за исключением транспортных расходов на доставку товара признаваемых по мере реализации товара.

С целью увеличения объемов продаж и поддержания доли рынка Общество осуществляет стимулирующее воздействие на покупателей с помощью премирования при условии выполнения ряда определенных условий. Такие условия устанавливаются индивидуально для каждого покупателя и зависят от фактора сезонности и возможностей по их выполнению, в отношении каждого конкретного договора.

Стимулирующие премии, выданные покупателям, которые не изменяют цену товара по условиям договора, учитываются в учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов.

Общество использует метод, согласно которому косвенные расходы без распределения списываются в дебет счета 90 «Реализация продукции» (директ-костинг).

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (ежемесячно) без распределения, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Управленческие расходы".

Затраты, возникающие на основании договоров оказания услуг, которые впоследствии признаются как расходы текущего периода в составе прямых (транспортные расходы) либо косвенных расходов (остальные), отражаются в учете при существовании определенности в их возникновении.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы исполнения обязательств (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением в себестоимость равномерно.

Расходы, не относящиеся к основным видам деятельности, учитываются в составе прочих расходов на основании п.11 ПБУ 10/99. В частности, к прочим расходам относятся отрицательные курсовые разницы, проценты по займам и кредитам, штрафы по хозяйственным договорам, расходы прошлых лет, выявленные в текущем году, а также другие расходы, которые не относятся к обычным расходам на ведение основных видов деятельности.

2.11. Оценочные обязательства и оценочные резервы

В составе оценочных обязательств Общества отражаются такие оценочные обязательства, которые удовлетворяют критериям пп.4,5 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года №167н.

В учете и отчетности Общество признает оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, которое 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. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В Обществе создаются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под обесценение финансовых вложений;
- под снижение стоимости МПЗ.

Сомнительным долгом признается любая дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в срок, установленный договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом,

поручительством, в том числе и учредителей Общества, банковской гарантией). Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения задолженности.

2.12. Расходы по кредитам и займам

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов;

Дополнительные расходы по займам отражаются одновременно на счете 91 «Прочие расходы» в том отчетном периоде, в котором они возникли.

По полученным займам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате по срокам погашения.

2.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 года № 114н (ред. 11 февраля 2008 года) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02» в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Изменение постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) отражаются в Отчете о финансовых результатах Общества и раскрываются в пояснения к бухгалтерской отчетности.

Величиной текущего налога на прибыль Общества признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль).

В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто по состоянию на отчетную дату в Бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно.

2.14. События после отчетной даты

При составлении бухгалтерской отчетности применяются требования Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 года №56н. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Только существенное событие после отчетной даты подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год независимо от положительного или отрицательного характера влияния этого события на деятельность и отчетность Общества.

К существенным событиям относятся те события, не раскрытие которых в бухгалтерской отчетности может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей.

2.15. Информация о связанных сторонах

Отражение в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

К информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности относятся данные об операциях Общества с юридическими и физическими лицами, способными оказывать влияние на его деятельность или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) – отсутствуют.

3.2. Наличие и движение основных средств

Движение основных средств за 2020 и 2019 гг. представлено ниже:

Основные средства													
Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	204 351	(28 542)	3 044	(1 065)	982	(11 612)	-	-	206 330	(39 173)	
	5210	за 2019г.	200 925	(18 445)	3 931	(505)	357	(10 454)	-	-	204 351	(28 542)	
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2020г.	3 040	(2 615)	-	(143)	143	(134)	-	-	2 897	(2 606)	
	5211	за 2019г.	2 921	(2 482)	119	-	-	(133)	-	-	3 040	(2 615)	
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	14 453	(10 174)	2 302	(533)	533	(3 614)	-	-	16 221	(13 255)	
	5212	за 2019г.	11 931	(5 952)	2 521	-	-	(4 222)	-	-	14 453	(10 174)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	17 166	(12 023)	462	(389)	305	(2 441)	-	-	17 239	(14 159)	
	5213	за 2019г.	16 443	(9 883)	1 227	(505)	357	(2 497)	-	-	17 166	(12 023)	
Земельные участки	5204	за 2020г.	8 300	-	-	-	-	-	-	-	8 300	-	
	5214	за 2019г.	8 300	-	-	-	-	-	-	-	8 300	-	
Здания	5205	за 2020г.	161 047	(3 569)	-	-	-	(5 353)	-	-	161 047	(8 922)	
	5215	за 2019г.	161 047	-	-	-	-	(3 569)	-	-	161 047	(3 569)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2020г.	148	(60)	-	-	-	(42)	-	-	148	(103)	
	5216	за 2019г.	84	(48)	64	-	-	(12)	-	-	148	(60)	
Транспортные средства	5207	за 2020г.	-	-	280	-	-	(7)	-	-	280	(7)	
	5217	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	5208	за 2020г.	198	(101)	-	-	-	(21)	-	-	198	(122)	
	5218	за 2019г.	198	(80)	-	-	-	(21)	-	-	198	(101)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Незавершенные капитальные вложения на приобретение хозяйственного инвентаря, оргтехники, компьютерной техники, отраженные по строке 1150 «Основные средства» составляют:

- на 31.12.2020г. – 1 596 тыс. руб.;
- на 31.12.2019г. - 902 тыс. руб.;
- на 31.12.2018г. - отсутствуют;

Получено в аренду основных средств, числящихся за балансом:

- на 31.12.2020г. – 201 799 тыс. руб.;
- на 31.12.2019г. - 178 435 тыс. руб.;
- на 31.12.2018г. - 161 893 тыс. руб.

Передано в аренду основных средств, отраженных за балансом:

- на 31.12.2020г. – 33 040 тыс. руб.;
- на 31.12.2019г. - 30 529 тыс. руб.;
- на 31.12.2018г. - 25 010 тыс. руб.

Стоимость недвижимости, переданной в залог:

- по состоянию на 31.12.2020г. составляет 39 805 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2019г. составляет 46 644 тыс. руб.

3.3. Финансовые вложения

Общество не имеет долгосрочных финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения Общества отражены по строке 1240 бухгалтерского баланса отчетности и составляют:

На 31.12.2020г. - 656 062 тыс. руб.;
на 31.12.2019г. - 216 317 тыс. руб.;
на 31.12.2018г. - 100 тыс. руб.

Финансовые вложения										
Наличие и движение финансовых вложений										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:										
займы, предоставленные работниками организации	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	216 317	-	3 415 190	2 975 445	-	-	656 062	-
	5315	за 2019г.	100	-	1 458 995	(1 242 778)	-	-	216 317	-
В том числе:										
займы, предоставленные другими организациями	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	100	-	1 458 995	(1 242 778)	-	-	216 317	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	216 317	-	3 415 190	2 975 445	-	-	656 062	-
	5310	за 2019г.	100	-	1 458 995	(1 242 778)	-	-	216 317	-

Общество провело анализ финансовых показателей на предмет наличия индикаторов устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. По итогам данного анализа по состоянию на 31.12.2020г. признаков обесценивания и сомнительности финансовых вложений не выявлено, за исключением задолженности за ООО «САХТОРГ65» (ИНН 6501283953) в рамках соглашения о прекращении обязательств от 13.12.2019г. Данная сумма задолженности на отчетную дату признана сомнительной в полном объеме 5 487 тыс. руб., в результате чего Обществом был начислен резерв по сомнительным долгам.

3.4. Запасы

Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	на 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Товары для перепродажи	2 038 998	1 916 378	1 600 020
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, включая расходы будущих периодов	10 033	5 421	7 256
Прочие запасы и затраты	15 555	14 947	11 490
Резерв под снижение стоимости готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-	-
ИТОГО	2 064 586	1 936 746	1 618 766

Общество провело анализ рыночной стоимости товарных запасов с их учетной стоимостью. По итогам данного анализа создания резерва под снижение стоимости готовой продукции и товаров для перепродажи по состоянию на 31 декабря 2020 года не требуется. В периоды 2019 и 2018 годов данный вид резерва также не создавался.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, на 31.12.2020г. составляет 394 147,6 тыс. руб.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	на 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	976 055	809 436	826 190
Предоплата поставщикам и подрядчикам	74 613	97 937	214 242
Прочая дебиторская задолженность	135 142	118 648	84 503
Резерв по сомнительным долгам	(23 754)	(12 035)	(3 339)
ИТОГО	1 162 056	1 013 986	1 121 596

Строка «Предоплата поставщикам и подрядчикам» не включает в себя суммы НДС, уплаченные в качестве авансов поставщикам и заказчиком. Данные суммы НДС указаны по строке 1260 бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	на 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 858 595	1 645 834	1 480 891
в т.ч. в рамках факторинговых договоров	469 157	392 528	201 553
Авансы покупателей и заказчиков	14 512	20 074	6 297
Расчеты с бюджетом, внебюджетными фондами	64 224	15 775	27 029
Прочие расчеты	23 874	24 469	21 809
ИТОГО	1 961 205	1 706 152	1 536 026

3.6. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31.12.2020 года составляют 1 741 047 тыс. руб. и состоят из полученных кредитов в банках и займов, полученных у организаций.

Заемные средства по состоянию на 31.12.2020 года представлены следующим образом:

1. Кредиты банков.

Наименование банка / Договор		Сальдо на конец периода, тыс. руб.	Срок действия договора
СБЕРЕГАТЕЛЬНЫЙ БАНК РОССИИ, договор № 100200006/ОД от 23.01.2020	основной долг	280 823	2020 г.
	%	804	
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК", договор 0005-19-3-37 от 21.02.2019	основной долг	300 000	2021 г.
	%	-	
БАНК ИНТЕЗА СИБИРСКИЙ В Г. НОВОСИБИРСКЕ, договор LD2036300028 от 28.12.2020	основной долг	197 500	2021
	%	248	
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, договор N100200194 от 20.11.2020	основной долг	850 000	2023
	%	980	
Итого		1 630 355	
<i>В т.ч. по строке 1410 бух/баланса</i>		<i>850 000</i>	
<i>В т.ч. по строке 1510 бух/баланса</i>		<i>780 355</i>	

2. Займы полученные.

Полученные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

Наименование займодавца		Сальдо на конец периода, тыс. руб.	Срок действия договора / бух. счет
Здоровье ООО	Основной долг	25 000	2021
	%	157	
Суриц А.В.	Основной долг	85 000	2021
	%	535	
ИТОГО:		110 692	
<i>В том числе по строке 1510 бухгалтерского баланса</i>		<i>110 692</i>	

3.7. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Движение оценочных обязательств за 2020 и 2019 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	На оплату неисп/отпу сков	На резер-ие сомн-й задолжен-ти	На обесценение фин_влож-ий	ИТОГО
Баланс на 31 декабря 2018	28 050	3 339	-	31 389
Начислено резервов	55 543	16 696	-	72 239
Использовано резервов	(56 480)	(804)	-	(57 284)
Восстановлено резервов	(366)	(7 196)	-	(7 562)
Баланс на 31 декабря 2019	26 747	12 035	-	38 782
Начислено резервов	62 934	19 407	-	82 341
Использовано резервов	(58 006)	(841)	-	58 847
Восстановлено резервов	(18)	(1 360)	-	1 378
Баланс на 31 декабря 2020	31 657	29 241	-	60 898

3.8. Выручка

Выручка за 2020 и 2019 годы представлена доходами от оптовой реализации товаров и от доходов по прочим видам основной деятельности:

	(тыс. руб.) на 31 декабря	
	2020 года	2019 года
Оптовая реализация товаров	7 536 075	6 704 348
Доход от маркетинговых услуг	876 714	819 317
Доход от сдачи в аренду недвижимости, оборудования	17 997	14 765
Доходы от оказания услуг хранения, логистики	10 568	10 240
ИТОГО	8 441 354	7 548 670

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	на 31 декабря	
	2020 года	2019 года
Себестоимость реализованного товара	(6 453 776)	(5 678 468)
Коммерческие расходы	(1 382 134)	(1 291 867)
Реклама и расходы на продвижение товара	(142 971)	(187 871)
Расходы на оплату труда, включая страховые взносы	(542 329)	(525 143)
Расходы, связанные с хранением ТМЦ	(366 693)	(295 194)
Транспортные расходы по доставке товаров от поставщика до складских помещений	(91 158)	(82 948)
Прочие коммерческие расходы	(238 983)	(200 711)
ИТОГО	(7 835 910)	(6 970 335)

3.10. Прочие доходы

Прочие доходы за 2020 и 2019 года представлены следующим образом: (тыс. руб.)

	(тыс. руб.)	
	на 31 декабря	
	2020 года	2019 года
Прочие доходы		
Доход в виде скидки, предоставленной поставщиком	19 601	8 011
Проценты, полученные по договорам выданных займов	19 223	6 540
Доходы, связанные с реализацией права требования долга (в т.ч. в рамках факторинговых договоров)	764 506	674 398
Штрафы, пени, полученные за нарушение договора	3 726	4 330
Прочие доходы	7 560	9 204
ИТОГО	814 616	709 205

3.11. Прочие расходы

Прочие расходы за 2020 и 2019 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	на 31 декабря	
	2020 года	2019 года
Прочие расходы		
Товарный брак	(42 114)	(32 200)
Расходы в виде скидки, предоставленной покупателю	(103 843)	(71 123)
Проценты, уплачиваемые по долговым обязательствам	(129 026)	(122 311)
Расходы, связанные с реализацией права требования долга (в т.ч. рамках договоров факторинга)	(764 506)	(674 398)
Резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений	(19 366)	(16 696)
Прочие расходы	(50 361)	(74 874)
ИТОГО	(1 109 216)	(991 602)

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	на 31 декабря	
	2020 года	2019 года
(Прибыль) / убыток до налогообложения	124 955	131 350
Ставка налога	20%	20%
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль	24 991	26 270
Постоянное налоговое обязательство:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	13 169	24 195
по нормируемым расходам		-
Постоянный налоговый актив:		
восстановлено резервов по сомнительным долгам	(323)	(366)
Изменение отложенного налогового актива:		
по расходам, отраженным в разных отчетных периодах		
по суммам начисленных резервов отпусков	982	(773)
Изменение отложенного налогового обязательства:		
по разницам в принятии в расходы стоимости ОС	(186)	186
по разницам сумм амортизации ОС	264	(427)
Итого текущий налог на прибыль	(38 897)	(49 085)

3.13. Решения по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении компании

Средства, доступные к распределению в качестве дивидендов, ограничиваются нераспределенной прибылью Общества по данным бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Если на начало отчетного года сумма нераспределенной прибыли Общества является отрицательной (сформирован накопленный убыток), то дивиденды могут быть выплачены только в пределах суммы чистой прибыли за данный период, превышающий непокрытый убыток предыдущего отчетного периода, отраженной в отдельной бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

В 2020 году Общество не объявляло дивиденды, так же как и в 2019, 2018 годах.

3.14. Связанные стороны и операции с ними

Связанными сторонами Общества являются юридические и/ (или) физические лица, способные оказывать влияние на его деятельность или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Связанными лицами по отношению к Обществу являются следующие юридические лица:

По уровню контроля и управлением одним и тем же лицом, являющимся учредителем:

- ООО «Эй-Пи трейд» ИНН 2725026521 / КПП 783450001
- ООО "Русский Отдых" ИНН 2721127399 / КПП 272301001,

- ИП Владимиров Юрий Михайлович ИНН272104873797,
- ООО «ДМС Иркутск» ИНН 4209001155/ КПП 381001001
- ООО «СДС Дистрибьюция» ИНН 2225044988 КПП 222501001
- ООО «Архол» ИНН 2721160727 /КПП 272101001
- ООО «Сатурн» ИНН 2801163233 / КПП 280101001
- ООО «Барса» ИНН 2723140691 / КПП 272301001
- АО «Дистрибьюторская менеджмент система» ИНН 5403161240 / КПП 540301001
- ООО «Руском» ИНН 5404001873 / КПП 540301001
- АО «Сила» ИНН 0411110698 / КПП 041101001
- АО «Промышленное агентство» ИНН 5403161232 / КПП 041101001

По уровню учредителя Общества:

- ООО «Аюсс-Встк»ИНН2536058052 / КПП 253601001,
- ООО "Фэшн-Сити" ИНН 2725019394 / КПП 272301001,
- ООО "СМ "Любимый" ИНН 2801088427 / КПП 280101001,
- ООО "Актив-Кмс" ИНН 2703021992 / КПП 270301001,
- ООО "Сеть Магазинов "Любимый" ИНН 2723054210 / КПП 272301001,
- ООО "Супермарт" ИНН 2801128077 / КПП 280101001,
- ООО "Аюсс - Инвест" ИНН 2723111355 / КПП 272101001,
- ООО "Аюсс - Лоджистик" ИНН 2723111700 / КПП 272301001,
- ООО "Саико" ИНН 2721217282 / КПП 272101001,
- ООО "Восток-Актив" ИНН 2703073574 / КПП 270301001,
- ООО "ВМС" ИНН 2543059427/ КПП 254301001,
- ООО "Ретэйл Экс" ИНН 2723193510 / КПП 272301001,
- ООО "МДМГрупп" ИНН 2723180662 / КПП 272301001,
- ООО "Холмский Хлебокомбинат" ИНН 6509024277 / КПП 650901001,
- ООО "Три Инвест" ИНН 2721234062 / КПП 272101001

Информация об участниках Общества представлена в п. 1.2 пояснений.

Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами в 2020 и 2019 годах, а также имело следующие балансы по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 годов:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций (обороты), тыс. руб.		Задолженность дебиторская (кредиторская (в скобках), тыс. руб.	
			2020	2019	2020	2019
ООО "Эй-Пи Трейд " ИНН 2725026521/ КПП 783450001	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.	Продажа товаров, работ, услуг, предоставление имущества в аренду	107	147	49	49
		приобретение товаров, работ, услуг	454 236	595 324	(1326)	2 210
		предоставление займов (Общество-займодавец)	445 187	1 160 302	-	-
		предоставление займов (Общество-заемщик)	3 415 190	1 353 608	650 534	210 789
		проценты по займам выданным	5 493	-	-	(3 434)
		проценты по займам полученным	26 297	3 434	16 120	7 495
		претензии	2 785	1 613	1 180	1 666
		цессия	-	1 187	1 187	1 187
ООО "Русский отдых" ИНН 2721127399 / КПП 272301001		приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-
		продажа товаров, работ, услуг;	22	-	-	-
		предоставление займов (Общество-займодавец)	-	-	-	-

		проценты по займам полученным	-	-	-	-
		премия по договору поставки	-	-	-	-
ООО "Архол" ИНН 2721160727 /КПП 272101001		приобретение товаров, работ, услуг	340	92 205	-	58 021
		Аренда ЖД тупика	2 591	5 027	735	427
		предоставление займов (Общество-займодавец)	-	-	-	-
		проценты по займам выданным	-	-	-	-
		Аренда ТС	24 156	55 152	18 342	28 336
		Аренда имущества	16 260	28 835	22 584	32 053
		приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-
ООО «Барса» ИНН 2723140691/ КПП 272301001		предоставление займов (Общество-займодавец)	-	-	-	-
		проценты по займам полученным	-	-	-	-
		Услуги по управлению обществом	17 565	18 584	(175)	(350)
Владимиров Ю.М.	участник Общества (доля участия -60%), управляющий Обществом (действующий как индивидуальный предприниматель)ИП)	предоставление займов (Общество-заемщик)	-	-	-	-
		Продажа товаров, работ, услуг	5	-	5	-
		проценты по займам полученным	-	-	-	-
		продажа товаров, работ, услуг	12 916	12 203	1 835	1 191
Рахматулин С.М.	участник Общества (доля участия -23%)	предоставление займов (Общество-заемщик)	-	-	-	-
		проценты по займам выданным	-	-	-	-
		продажа товаров, работ, услуг	-	-	-	-
Брезденюк П.Б.	участник Общества (доля участия -17%)	предоставление займов (Общество-заемщик)	-	-	-	-
		проценты по займам выданным	-	-	-	-
		проценты по займам выданным	-	-	-	-

Остатки расчетов со связанными сторонами будут погашаться денежными средствами.

Общество не участвует в уставных капиталах хозяйственных обществ и товариществ.
Информация о поручительствах по обязательствам связанных сторон отражена в п. 3.16 пояснений.

Резерв по сомнительным долгам не создавался по задолженности связанных сторон. Форма расчетов денежными средствами, зачет взаимных требований.

Остатки расчетов со связанными сторонами будут погашаться денежными средствами.

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

тыс. руб.

Показатель	2018	2019	2020
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-
Краткосрочные вознаграждения (услуги ИП Управляющего Владимирова Ю.М.)	10 301	18 584	17 565

3.15. Отчет о движении денежных средств

Показатели строк 4450 «Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» отчета о движении денежных средств соответствуют показателям строки 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса за 2020г.:

За 2020г. - 21 769 тыс. руб.,

за 2019г. – 8 076 тыс. руб.,

Показатели стр. 4500 «Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» соответствуют показателям строки 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса за 2020г.:

За 2020г. - 27 245 тыс. руб.

за 2019г. – 21 769 тыс. руб.,

Официальный курс доллара к рублю, установленный ЦБ РФ:

на 31.12.2020 - 73,88 руб.

на 31.12.2019 - 61,91 руб.

В отчете о движении денежных средств отдельно выделены строки «поступления по договору факторинга» стр.4114 и «платежи по договору факторинга» стр.4125, соответственно. По данным строкам ретроспективно скорректирован 2019 год.

Проценты по займам выданным отражены по строке 4214 «Поступления по инвестиционной деятельности от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях». Ретроспективно отражены проценты по займам выданным за 2019 год. Соответственно изменены денежные потоков от текущих операций инвестиционных операций.

3.16. Условные активы и обязательства

Обществом выданы следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных организаций:

Вид обеспечиваемого обязательства	Наименование организации, за которую предоставлено поручительство/залог	Банк	Залоговая стоимость/ Лимит ответственности, тыс. руб.	Дата заключения КД	Дата погашения КД
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО Сбербанк	383 000,0	10.04.2020	05.04.2021
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО Сбербанк	1 500 000,0	24.09.2020	23.09.2023
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО Сбербанк	1 300 000,0	25.10.2019	24.04.2021
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО Сбербанк		18.12.2019	17.06.2021
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО Сбербанк		21.12.2020	20.06.2022
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	Банк ВТБ	225 000,0	27.08.2020	09.05.2021
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк»	400 000,0	27.03.2020	27.09.2021
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»	950 000,0	29.10.2020	28.08.2023
Поручительство	ООО «Архол»	ПАО Сбербанк	304 887,5	05.07.2018	24.10.2025
Поручительство	ООО "Сатурн"	АО «АЛЬФА-БАНК»	224 000,0	28.07.2020	30.06.2025
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	Дальневосточный филиал ПАО "Промсвязьбанк"	182 200,0	30.08.2016	неопред.срок
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	ООО "НФК-Премииум"	200 000,0	17.07.2020	неопред.срок
Поручительство	ООО "Логистерра"	МСП Банк	143 656,3	28.02.2018	28.02.2025
Поручительство	АО "ДМС"	АО «АЛЬФА-БАНК»	50 000,0	02.12.2019	29.12.2023
Поручительство	АО "ДМС Омский"	АО «АЛЬФА-БАНК»	50 000,0	02.12.2019	29.12.2023
Поручительство	ООО "ДМС Иркутск"	АО «АЛЬФА-БАНК»	50 000,0	02.12.2019	29.12.2023

Поручительство	ООО "ДМС Иркутск"	АО «АЛЬФА-БАНК»	600 000,0	02.12.2019	26.06.2022
Поручительство	АО "ДМС"	АО «АЛЬФА-БАНК»	600 000,0	01.07.2019	27.06.2022
Поручительство	АО "ДМС Омский"	АО «АЛЬФА-БАНК»	600 000,0	01.07.2019	27.06.2022
Поручительство	АО "ДМС"	ПАО Сбербанк	240 000,0	07.08.2020	06.08.2022
Поручительство	АО "ДМС Красноярск"	ПАО Сбербанк	220 000,0	07.08.2020	05.08.2022
Поручительство	ООО "ДМС Иркутск"	ПАО Сбербанк	200 000,0	10.08.2019	09.08.2022
Поручительство	АО "ДМС"	Банк "НФК" (АО)	400 000,0	28.10.2020	неопред/срок
Залог	ООО "ИЛС"	ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	54 340,0	22.02.2019	31.01.2022
Залог	ООО "ИЛС"	АО «АЛЬФА-БАНК»	300 000,0	17.07.2019	30.12.2022
Залог	ООО «Эй-Пи Трейд»	ПАО Сбербанк	3,0	21.12.2020	20.06.2022
				25.10.2019	24.04.2021
	18.12.2019			17.06.2021	
	24.09.2020			23.09.2023	
Залог	ООО «ИЛС»	ПАО Сбербанк	39 804,6	20.11.2020	19.01.2023
				ООО «Эй-Пи Трейд»	21.12.2020
	25.10.2019				24.04.2021
	18.12.2019			17.06.2021	
24.09.2020	23.09.2023				
20.11.2020	19.01.2023				
ИТОГО			9 216 891,3		

По оценке Общества, существенный риск неисполнения обязательств третьими лицами, обеспеченных поручительством Общества, отсутствует. В этой связи Общество не создавало оценочные обязательства по выданным поручительствам по состоянию на 31.12.2020г.

По состоянию на 31.12.20 у Общества отсутствуют незавершенные судебные процессы, в которых Общество выступает в качестве ответчика.

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

3.18. Операционная среда

В 2020 году Общество активно начало и продолжает по настоящее время интеграцию своей деятельности на территории Сибири и Забайкальского края, расширяя ассортимент продаваемых товаров, осваивая новые рынки сбыта. Оптовая торговля является основным видом деятельности в отчетном году.

События 2020 года, связанные с распространением коронавирусной инфекцией по всему миру, достаточно серьезно повлияли на мировую экономику. Разрыв соглашения ОПЕК+ существенно повлиял на снижение стоимости нефти. Как следствием данных событий в России наблюдался рост курса рубля к доллару и евро, а также снижение биржевых индексов. На результаты экономической деятельности России в 2021 году могут в значительной степени оказывать влияние события, связанные со значительным ухудшением американо-российских отношений после прихода к власти администрации Байдена, геополитические неурядицы в ближнем зарубежье, а также новые волны пандемии COVID-19. Но, несмотря на возможное появление новых негативных факторов, задел знания, накопленный в мировой экономике, и её нынешняя готовность к неожиданностям могут способствовать образованию более сильного иммунного ответа.

Общество считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние (денежную оценку последствий) данных событий на свое финансовое положение. Руководство продолжает следить за

потенциальным воздействием этих событий и принимает все возможные меры для снижения возможных последствий.

3.19. События после отчетной даты.

К существенным событиям, раскрытие которых требуется в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности после отчетной даты, за исключением событий, раскрытых в пояснении 3.18 «Операционная среда», Общество может отнести получение новых кредитных (заемных) траншей на пополнение оборотных средств:

Займодавец (банк)	Договор	Срок погашения	Сумма полученная в 2021, тыс. руб.
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	N100210004/Од от 19.01.2021	до 23.01.2021г.	672 414,0
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	N100200194 от 20.11.2020, новый транш	До 2023г	660 501,0

А также гашение кредитных обязательств прошлых периодов согласно установленным срокам в следующем объеме:

Займодавец (банк)	Договор	Срок погашения	Сумма гашения в 2021, тыс. руб.
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	N100200006/Од от 23.01.2020	1 кв. 2021г.	297 987,0
БАНК ИНТЕЗА СИБИРСКИЙ В Г. НОВОСИБИРСКЕ	LD2018200058 от 30.06.2020	1 кв. 2021г.	197 500,0

3.20 Информация об исправлении Бухгалтерской отчетности

В Бухгалтерской отчетности внесены изменения в код ОКВЭД 46.9

В отчете о движении денежных средств ретроспективно заполнена строка 4112 «Поступления от арендных платежей, лизинговых платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» за 2019 год.

ИП Управляющий ООО «ИЛС»
Ю.М. Владимиров
«31» марта 2021г.