

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена по стандартам и правилам в соответствии с законодательством РФ.

1. Сведения об обществе.

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля чистящими средствами (код ОКВЭД – 46.44.2)

Численность работающих на отчетную дату – 4 (четыре) человека.

Уставный капитал – 10 000-00 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Уставный капитал - 99 % принадлежит Частной компании с ограниченной ответственностью Алкохим БИ.ВИ., и 1 % - физическому лицу Бос Раймонд Пол Этьен.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Дехерт Игорь Андреевич.

2. Сведения о хозяйственной деятельности.

Основным видом деятельности Общества в 2020г. была оптовая торговля чистящими средствами (94%).

3. Доходы Общества в 2020 году составили всего 98 336 тыс. руб.:

92 082 тыс. рублей. – торговля оптовая чистящими средствами

2 602 тыс. рублей - торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

3 652 тыс. рублей – исследование конъюнктуры рынка.

4. Себестоимость проданного в 2020 г. товара составила 78 564 тыс. рублей.

5. Коммерческие расходы Общества в 2020 году составили 11 766 тыс. рублей,

среди которых к основным относятся:

Оплата труда - 6 305 тыс. рублей

Страховые взносы – 1 586 тыс. рублей

Аренда офиса и склада – 1917 тыс. рублей

6. Прочие доходы и расходы составили

Расходы на услуги банков составили 249 тыс. рублей

Расходы в виде процентов по полученным займам составили 900 тыс. рублей

Штрафы, пени и неустойки к уплате составили 20 тыс. рублей

Отрицательное сальдо прочих доходов и расходов в размере 3 547 тыс. рублей сформировались за счет сальдо отрицательных курсовых разниц в сумме 2 639 тыс. рублей и отрицательного сальдо доходов-расходов, связанных с продажей (покупкой) валюты, в сумме 908 тыс. рублей.

7. За 2020 год Обществом **получена прибыль** в размере 4 031 тыс. рублей

8. Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2020 года остается отрицательной. Руководство Общества предпринимает меры для улучшения его финансовых показателей, а именно:

- Часть займов общества по новации были переведены из валюты в рубли с целью уменьшения влияния курсовых разниц на показатели общества;

- Расширен ассортимент товаров а также рынок сбыта как внутри России, так и в ЕАЭС.

9. Основные элементы учетной политики:

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. с применением регистров, предусмотренных указанной бухгалтерской программой.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующих статей бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 89.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Единицей учета НМА является инвентарный объект. Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Приобретение и заготовление материалов отражается в учете отражается на счете 10 «Материалы», товаров – на счете 41 «Товары» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Списание МПЗ, включая стоимость товаров, на счета затрат и ином выбытии производится по способу ФИФО (п.16 ПБУ 5/01).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами или в стоимости инвестиционного актива исходя из условий предоставления займов. (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет в рубли обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов на счета затрат списываются равномерно.

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах.

Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится в соответствии с абзацами 1-6 п. 2 ст. 286 НК РФ.

10. События после отчетной даты:

отсутствуют.

11. Непрерывность деятельности:

Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующих отчетных периодов, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Карантин и ограничения, вызванные эпидемией коронавируса в 2020 году, не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность компании, ее активы, обязательства, капитал и результаты деятельности в 2020 году

12. Информация о связанных сторонах и операциях с ними:

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация проводила операции со связанными сторонами (компаниями, принадлежащими к той же группе лиц, что и ООО «Алкохим Раша энд Сэнтрал Истерн Юроп») и прочими:

Наименование связанной стороны	Характер зависимости	Характер операций	Сторона сделки	Сумма операций за 2020 год (руб.)	Задолженность (+ дебиторская, - кредиторская) по незавершенным операциям на 31.12.2020 (руб.)
Alcochem B.V. (Нидерланды)	участник (99% доли УК)	договора займа	заимодавец	11 073 042,21	-60 721 083,78
Alcochem Minerals B.V. (Нидерланды)	группа компаний	договор поставки	поставщик	553 483,69	0,00
Alcochem Minerals B.V. (Нидерланды)	группа компаний	договор поставки	покупатель	3 652 208,00	0,00
Alcochem Minerals B.V. (Нидерланды)	группа компаний	договора займа	заимодавец	8 542 498,81	-8 542 498,81
Бос Раймонд Пол	участник (1% доли)	-	-	-	-

Этьен	УК)				
Дехерт Игорь Андреевич	генеральный директор	договор займа	заемщик	10 090 163,94	-10 090 163,94

За 2020 год основному управленческому персоналу компании начислено вознаграждение (заработная плата) без учета отчислений во внебюджетные фонды 3195008 руб.

Бенефициарным владельцем общества является Бос Раймонд Пол Этьен.

13. Условные факты хозяйственной деятельности за 2020 год:

на отчетную дату (в отношении последствий которых в будущем существует неопределенность) отсутствует. Резервы в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности в 2020 году не начислялись.

Генеральный директор

Дехерт И. А.

07.04.2021