

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**ООО «Айс Юнион» за 2020 год**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	3
3.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	7
4.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</i>	7
5.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	8
6.	<i>ЗАПАСЫ</i>	8
7.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	8
8.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	9
9.	<i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i>	9
10.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	9
11.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	9
12.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	9
13.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	10
14.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	11
15.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	11
16.	<i>ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	11
17.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	11
18.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА</i>	12

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Айс Юнион» за 2020 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Айс Юнион» (далее также «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

### **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Айс Юнион».

Сокращенное наименование: ООО «Айс Юнион».

ИНН/КПП 2502056882/250201001

Адрес местонахождения: Россия, Приморский край, г. Артем, ул. Пригородная, д.8, оф. 10

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности [п. 31 ПБУ 4/99]:

- Торговля оптовая мороженым и замороженными десертами.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 111 человек.

Исполнительным органом Общества является директор:

- с 04 октября 2017 года по 28 февраля 2021 года – Осипенко Алена Анатольевна;

- с 01 марта 2021 года по настоящее время – Веретковский Максим Александрович.

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: 690033, Приморский край, город Владивосток, улица Иртышская д. 12, по договору аренды недвижимого имущества № 06/11/19 АЮ от 06.11.2019.

Дочерних обществ ООО «Айс Юнион» не имеет.

Единственным участником ООО «Айс Юнион», владеющим 100 % долей в уставном капитале Общества, является ООО «Группа компаний «ПЛАНЕТА».

ООО «Айс Юнион» не имеет филиалов. У Общества открыты 4 обособленных подразделения:

1. Обособленное подразделение ООО «Айс Юнион» в г. Владивосток по адресу: Приморский край, г. Владивосток, ул. Иртышская, 12, 4 этаж;
2. Обособленное подразделение ООО «Айс Юнион» в Г. Уссурийск по адресу: Приморский край, г. Уссурийск, ул. Сельскохозяйственная, 23;
3. Обособленное подразделение ООО «Айс Юнион» в г. Находка по адресу: Приморский край, г. Находка, ул. Угольная, 13Ж, 1;
4. Обособленное подразделение ООО «Айс Юнион» в г. Спасск-Дальний по адресу: Приморский край, г. Спасск-Дальний, ул. Фабричная, 1А.

### **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

#### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется организацией ООО «Управляющая компания «Планета» по договору оказания услуг № 1/19/АЮ от 01.01.2019 г.

В соответствии с пунктом 1.2 Учетной политики для целей бухгалтерского учета контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

### **Определение уровня существенности**

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

### **Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности**

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

### **Неопределенность оценочных значений**

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Не применённых, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

### **Основные средства**

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» 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).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом [п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»].

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

### **Стоимостной лимит основных средств:**

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью за единицу не более 40 000,00 (Сорока тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.

### **Нематериальные активы**

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

### **Материально-производственные запасы**

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится:

- по методу ФИФО.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

### **Дебиторская задолженность**

Организацией создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

### **Доходы**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (в ред. Приказов Минфина России от 30.12.1999 N 107н, от 30.03.2001 N 27н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.2015 N 57н).

В бухгалтерском учете выручка от продажи товаров признается в момент отгрузки товаров покупателю и подписания товарно-сопроводительных документов.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Организация не вела в отчетном периоде розничную торговлю и не оценивала товары.

### **Расходы**

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» в бухгалтерском учете расходы признаются независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90.07 «Расходы на продажу».

В отчетном периоде не имелось прочих расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

### **Учет расходов по займам и кредитам**

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов ежемесячно в полном составе. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

В течение отчетного периода Общество не выдавало векселей, не выпускало и не продавало облигации.

Фактов неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора в течение отчетного периода не было.

Дополнительные расходы по займам относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

### **Способы оценки имущества**

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### **Финансовые вложения**

В отчетном периоде Общество получило доходы от предоставления во временное пользование денежных средств (предоставление займа (кредита)) в качестве долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев; высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев, привилегированные акции крупных компаний

#### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Операций в иностранной валюте в отчетном периоде не производилось.

Денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте организации в течение отчетного периода не имела, пересчет по курсу в рубли не производила.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте в отчетном периоде Общество не имело.

#### Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

#### Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2020 год утверждена Приказом № 1 от 09 января 2020 года. Существенных изменений в Учетную политику не вносилось.

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

### **3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

### **4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 181 тыс. рублей.

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Стойка для ТТ (общ.питание), 00-000001, 23.04.2018	144 929,66	47 518,00	97 411,66		28 510,80			144 929,66	76 028,80	68 900,86
VoLP Шлюз Grandstream GXW4232, АЮ-000002, 06.12.2019	42 650,00		42 650,00		13 832,40			42 650,00	13 832,40	28 817,60
Счетчик банкнот Dors 800RUS1, АЮ-000003, 19.05.2020				47 643,00	9 013,55			47 643,00	9 013,55	38 629,45
Проектор портативный, АЮ-000005, 21.12.2020				44 165,83				44 165,83		44 165,83
<b>Итого</b>	<b>187 579,66</b>	<b>47 518,00</b>	<b>140 061,66</b>	<b>91 808,83</b>	<b>51 356,75</b>			<b>279 388,49</b>	<b>98 874,75</b>	<b>180 513,74</b>

## 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Сумма долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в Обществе составляет 48 090 тыс. руб.

### Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2020 года предоставленные займы составляют 48 090 тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03			48 090 000,00		48 090 000,00	
Погуральский Василий Васильевич			390 000,00		390 000,00	
ХЛАДОКОМБИНАТ ПРИГОРОДНЫЙ ООО			47 700 000,00		47 700 000,00	
<b>Итого</b>			<b>48 090 000,00</b>		<b>48 090 000,00</b>	

## 6. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма запасов составляет 249 650 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 117 208 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года: 87 045 тыс. руб.; на 31 декабря 2017 года: 30 341 тыс. руб.).

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма дебиторской задолженности составила 135 381 тыс. рублей. (на 31 декабря 2019 года – 151 491 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 119 426 тыс. рублей, на 31 декабря 2017 года – 31 056 тыс. рублей).

Основными дебиторами являются покупатели товара, сумма дебиторской задолженности составляет 148 228 тыс. рублей.

5 основных крупных дебиторов:

1. НЕВАДА-ВОСТОК ООО ИНН 2720030404	14 444 тыс. руб.
2. ООО "ТОРГСЕРВИС 25" ИНН 2502054596	4 956 тыс. руб.
3. ООО "РЭМИ-ФАРМ" ИНН 2536153676	4 112 тыс. руб.
4. ООО "Компания "Русский транзит" ИНН 2801096026	3 890 тыс. руб.
5. ООО "РОЗТЕХ 25" ИНН 2721218215	3 130 тыс. руб.

Сомнительная задолженность по данным дебиторам отсутствует.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года составляют 18 472 тыс. рублей.

## 9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2020, 2019, 2018 и 2017 годов уставный капитал Общества составлял 10 тыс. рублей.

На 31 декабря 2020 года в Обществе 1 (один) участник:

- Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний «ПЛАНЕТА» ИНН 7813527646, владеющее долей в размере 100 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 10 000 рублей.

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 года заемные средства у Общества отсутствуют.

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма кредиторской задолженности составляет 357 494 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года - 285 773 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 177 024 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 66 388 тыс. руб.).

Основными кредиторами являются поставщики товара Общества:

Основные кредиторы	Сумма задолженности, тыс. руб.
1. ООО «КонсалтСервис»	265 183
2. ООО «Планета-сервис»	69 717
3. ООО «Юнилевер Русь»	10 090

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 годов Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

## 12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2020 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль
Выручка от продажи товаров	1 586 998	(1 243 582)	343 416
<b>Итого за 2020 г.</b>	<b>1 586 998</b>	<b>(1 243 582)</b>	<b>343 416</b>

Информация о коммерческих расходах, произведенных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»:

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2020 г.</b>
Амортизация ОС	(51)
Аренда офисов	(8 296)
Аренда складов и оборудования	(6 484)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(77)
Информационные услуги	(88)
Командировочные расходы	(251)
Коммерческие транспортные расходы	(66 638)
Компенсация за использование л/а	(244)
Компенсация за использование сотовой связи	(1)
Компенсация затрат на уплату процентов по ипотеке	(735)
Маркетинг, реклама (не нормируемые)	(3 714)
Обучение и найм персонала	(179)
Оплата труда	(39 256)
ОС до лимита, тара, инвентарь коммерческие	(3 941)
Приобретение, обновление и обслуживание программных продуктов	(33)
Прочие административные расходы	(326)
Прочие коммерческие расходы	(8 930)
Связь	(727)
Содержание оборудования	(511)
Содержание офисного оборудования	(364)
Содержание офисных помещений	(330)
Страховые взносы	(8 852)
Услуги хранения и ПРР	(44 487)
<b>Итого коммерческие расходы (стр. 2210)</b>	<b>(194 515)</b>

### 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие прочие внереализационные доходы и расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>2020 г.</b>
Корректировка реализации	10 052
Поступление активов, ранее отнесенных на другие счета	11
Прочие внереализационные доходы	170
Скидки, бонусы полученные	17 865
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	31
<b>Итого прочие доходы (стр. 2340)</b>	<b>28 129</b>
<b>Прочие расходы</b>	<b>2020 г.</b>
Корректировка реализации	(23 207)
Прочие внереализационные расходы	(44)
Расходы, не учитываемые при налогообложении	(1 543)
Расходы на банковское обслуживание	(1 200)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(424)
Резерв по сомнительным долгам	(9 786)
Скидки, бонусы предоставленные	(14 941)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(39)
Судебные издержки	(23)
Штрафы, пени и неустойки к уплате	(22)
<b>Итого прочие расходы (стр. 2350)</b>	<b>(51 228)</b>

#### 14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2020 году Обществом получена налоговая прибыль в размере 128 380 тыс. рублей:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	126 634	118 114
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	(25 676)	(24 396)
Прочее	-	(541)
<b>Чистая прибыль (убыток):</b>	<b>100 958</b>	<b>93 177</b>

#### 15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «Айс Юнион» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества;
- другие операции.

У Общества отсутствуют бенефициарные собственники - физические лица, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

Единственным участником ООО «Айс Юнион», владеющим 100 % долей в уставном капитале Общества, является ООО «Группа компаний «ПЛАНЕТА».

#### 16. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Пандемия коронавируса, различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, падение в марте 2020 года мировых цен на нефть, снижение в этот период курса российского рубля по отношению к основным мировым валютам, может оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов, на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Учетная и налоговая политики Общества на 2020 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности.

Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 106 363 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года - 58 403 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 40 726 тыс. руб., что свидетельствует о тенденции к их увеличению.

#### 17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

##### Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года не сформирован и равен 0 тыс. руб.

## **18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

До настоящего момента ситуация еще развивается, но осязаемое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

**Директор**  
**31 марта 2021 года**

**М. А. Веретковский**