

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Алькор и Ко»

за 2020 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФИРМЫ

Наименование организации:	ООО «Алькор и Ко»
Наименование на английском языке:	Alkor and Co
Юридический адрес:	119261, Москва, Ленинский проспект, дом 72/2
Фактический адрес:	Москва, Симферопольский б-р, д.28, корп.1
ИНН/КПП	7729265128/773601001 С 06.03.2018г. поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика с КПП 997350001 До 21.01.2019г. учитывалось в Межрайонной ИФНС №49 по г. Москве с КПП 774901001
ОГРН	1027739498324
Среднегодовая численность работающих	12 513 чел.
Размер уставного капитала	4 695 640 277 руб.
Размер оплаченного уставного капитала	4 695 640 277 руб.
Руководитель предприятия	Генеральный директор - Володина Татьяна Владимировна

Организация применяет общий режим налогообложения.

Общество было создано на основании Решения участников 07 июля 1992 г. (свидетельство № 523.014).

Общество является юридическим лицом, имеющим Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г., серия 77 № 004883770 от 04.11.2002, выдано Межрайонной инспекцией МНС № 39 по г. Москве.

1.1. Основные виды деятельности ООО «Алькор и Ко» в 2020 году:

Основными видом деятельности ООО «Алькор и Ко» является реализация парфюмерно-косметической продукции через сеть магазинов розничной торговли «Л'Этуаль» и интернет-универсам Letu.ru.

Кроме того, ООО «Алькор и Ко» осуществляло операции по оптовой реализации товаров парфюмерно-косметической продукции, а также оказывало рекламные услуги.

1.2. Финансовое положение организации

Основные факторы, повлиявшие в 2020 г. на финансовые результаты ООО «Алькор и Ко»:

- пандемия Covid-19 и введенные в связи с этим ограничения в сфере торговли;
- конкуренция на рынке парфюмерно-косметической продукции в условиях экономического кризиса из-за пандемии.

1.3. Оценка деловой активности организации:

ООО «Алькор и Ко» является крупнейшим в России розничным продавцом парфюмерно-косметической продукции, как по количеству магазинов, так и по величине

выручки, который действует с 1997 года под фирменным наименованием «Л'Этуаль». Формат сети – супермаркет.

Основным направлением стратегии роста ООО «Алькор и Ко» является увеличение количества торговых точек, главным образом в регионах. Магазины «Л'Этуаль» имеют разный формат, обусловленный местоположением, но объединены единым корпоративным стилем оформления.

Сеть «Л'Этуаль» имеет наибольшее количество магазинов в сравнении с прочими игроками на рынке.

Торговая марка L'Etoile зарегистрирована в России и хорошо известна покупателям. Количество розничных магазинов торговой сети L'Etoile превышает 900, в каждом регионе Российской Федерации компания имеет розничные точки продажи парфюмерно-косметической продукции.

Розничные магазины «Л'Этуаль» представляют собой современные, удобные магазины самообслуживания. Персонал, работающий в розничных магазинах, регулярно проходит обучение по повышению уровня обслуживания покупателей.

Площадь магазинов сети «Л'Этуаль» варьируется от 200 до 1 000 кв.м, кроме того, в сеть входят небольшие по площади магазины - до 100 кв.м. Средняя площадь магазина составляет 350 кв.м. Магазины ООО «Алькор и Ко» расположены как в отдельно стоящих зданиях, так и в торговых центрах на арендованных площадях.

Компания имеет флагманские магазины площадью более 1 000 кв.м.

В 2007 году компания помимо стационарной розничной сети открыла еще один канал распространения парфюмерно-косметической продукции – Интернет магазин Letu.ru.

Ассортимент сети:

Товары, продаваемые сетью «Л'Этуаль» отличаются высоким качеством, разнообразием представленных марок и номенклатуры.

Наименование показателя	
Число наименований продукции одного магазина	Более 10 000
Количество товаров под собственной торговой маркой «Л'Этуаль»	Более 800
Общее количество марок	Более 150

Часть товарного портфеля группы компаний Л'Этуаль формируется за счет собственных торговых марок (СТМ). Ассортимент товаров под СТМ «Л'Этуаль» относится к среднеценовому сегменту и состоит из декоративной косметики (50%), аксессуаров и бижутерии, которые производятся в странах Западной и Восточной Европы.

Маркетинговая и ассортиментная стратегия.

Наименование показателя	
Ассортимент	Мидл-маркет и масс-маркет (около 30%), люкс (более 70%)
Целевая аудитория	90% клиентов – женщины 25-45 лет с доходом средним и выше среднего
Местоположение	Торговый центр, отдельно стоящее здание, жилые дома

Для поддержания и развития лояльности покупателей во всей сети магазинов «Л'Этуаль» действует единая система накопительных дисконтных карт.

Кроме того, компания постоянно проводит рекламные и скидочные акции, продает подарочные сертификаты.

Сеть «Л'Этуаль» выпускает одноименный журнал, в котором представлены не только основные новинки сети, но также советы по уходу за кожей, волосами и т.д.

Плановые показатели деятельности ООО «Алькор и Ко», установленные на 2020 год, выполнены в полном объеме, заданный темп роста также стабилен и не претерпевает существенных изменений.

1.4. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2020 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Алькор и Ко» за 2020 г. на общем собрании участников не утверждена. Проведение годового общего собрания участников ООО «Алькор и Ко» запланировано на апрель 2021 г.

1.5. Состав органов управления организации

Состав совета директоров (наблюдательного совета) ООО «Алькор и Ко»: отсутствует.

Состав исполнительного органа ООО «Алькор и Ко»: Генеральный директор Володина Татьяна Владимировна.

Высшим органом управления Общества является общее собрание учредителей.

1.6. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

<i>№ п/п</i>	<i>Полное фирменное наименование</i>
1.	Наименование: «ЛЕТУ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД» Место нахождения: Кипр Учредитель. Дата наступления основания: 06 марта 2006г.
2.	Физическое лицо: Володина Татьяна Владимировна Место нахождения: Россия Учредитель. Дата наступления основания: 26 марта 2014г., 10 ноября 2014г., 16 января 2015г., 28 декабря 2015г.
3.	Физическое лицо: Кокарев Алексей Валерьевич Место нахождения: Россия Учредитель. Дата наступления основания: 28 декабря 2015г.
4.	Физическое лицо: Семенда Владимир Анатольевич Место нахождения: Россия Учредитель. Дата наступления основания: 28 декабря 2015г.
5.	Наименование: ООО «Вортекс» Место нахождения: Россия Компания группы
6.	Наименование: ООО «Курс Груп Дистрибьюшн» Место нахождения: Россия Компания группы
7.	Наименование: ООО «Аделаида-2000» Место нахождения: Россия Компания группы
8.	Наименование: ООО «Антре Плюс» Место нахождения: Россия Компания группы
9.	Наименование: ООО «С.В.Р. Дистрибьюшн» Место нахождения: Россия Компания группы
10.	Наименование: ООО «Русский Силуэт» Место нахождения: Россия Компания группы
11.	Наименование: ООО «Алькор Ю-3» Место нахождения: Россия Компания группы
12.	Наименование: ООО «Лету-М» Место нахождения: Россия Компания группы
13.	Наименование: ООО «Исток-Квадро» Место нахождения: Россия Компания группы
14.	Наименование: ООО «Брокер СПб» Место нахождения: Россия Компания группы
15.	Наименование: ООО «Этуаль» Место нахождения: Россия

<i>№ п/п</i>	<i>Полное фирменное наименование</i>
	Компания группы Прекратила деятельность 23.08.2019г.
16.	Наименование: ООО «Достаток» Место нахождения: Россия Компания группы
17.	Наименование: ООО «Лорен Косметик» Место нахождения: Россия Компания группы
18.	Наименование: ООО «Магазин Чай» Место нахождения: Россия Компания группы
19.	Наименование: ООО «ЕвроТорг» Место нахождения: Россия Компания группы
20.	Наименование: ООО «Круг-2001» Место нахождения: Россия Компания группы
21.	Наименование: ООО «ТАБЕР ТРЕЙД» Место нахождения: Россия Компания группы

Операции, проведенные Обществом со связанными сторонами в 2020 г.:

№ п/п	Наименование	Вид операций	Объем операций тыс. руб.	
			за 2020 год	за 2019 год
1	2	4	5	6
1.	Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)	Реализация товаров (работ, услуг)	456 938	457 258
		Расчеты по договорам о совместных акциях	9 989	6 175
		Дивиденды	3 667 796	1 963 991
		Приобретение товаров (работ, услуг)	9 811 742	18 907 404
		Предоставление права пользования товарными знаками	858	859
		Аренда помещения	560 887	579 964
		Безвозмездная финансовая помощь	0	355
		Вклад в имущество	400	0
		Получен займ	100 000	0
		Приобретение права пользования товарными знаками	117	117
		Проценты по договору займа	34 471	2 484
2.	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Выдан займ	80 421	60 027
		Проценты по договору займа	8 986	4 171
		Предоставление права пользования товарными знаками	74	0
3.	Основной управленческий персонал	Отплата труда	1 001 243	1 601 250 005

	Страховые взносы	247 429	338 517 764
	Дивиденды	5 645 833	69 000 000

Расчеты со связанными сторонами производятся безналичным путем. Также, на основании Актов о взаимозачете проводятся зачеты встречных однородных требований.

В 2020 г. единоличным исполнительным органом ООО «Алькор и Ко» является Генеральный директор.

1.7. Информация об уставном капитале

В отчетном периоде изменений в составе учредителей ООО «Алькор и Ко» не было. На 31.12.2020 года уставного капитала ООО «Алькор и Ко» составляет **4 695 640 277,00** руб.

В 2020 году согласно протоколу внеочередного Общего Собрания Участников ООО "Алькор и Ко" №06-03-20 от 06.03.2020 г. начислены и выплачены дивиденды на общую сумму 5 645 833 тыс. руб.

1.8. Сведения об обособленных подразделениях организации.

В 2020 году структура сети подразделений представлена следующим образом:

	Количество:
Всего действовавших подразделений, из них:	933
- поставлено на учет в 2020 году	23
- снято с учета в 2020 году	20

Все обособленные подразделения не имеют отдельного баланса и расчетных счетов. У ООО «Алькор и Ко» отсутствуют филиалы и представительства.

1.9. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

1.10. Сведения об аудиторе

В 2020 году аудитором ООО «Алькор и Ко» выбрана компания ООО «Беллераж Аудит». Аудиторская проверка начата в марте 2021 г., окончание – в апреле 2021 г. проводится в один этап – в целом за 2020 год.

1.11. Сведения о лицензиях, сроке их действия

ООО «Алькор и Ко» не осуществляет лицензируемую деятельность.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность ООО «Алькор и Ко» сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в ООО «Алькор и Ко» 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.

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике ООО «Алькор и Ко», утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2017 года № 3960/17.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С УПП версия 8.02.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности ООО «Алькор и Ко»

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством ООО «Алькор и Ко», исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности ООО «Алькор и Ко», и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

В организации проводится инициативная инвентаризация товарно-материальных ценностей и обязательств по мере возникновения необходимости.

2.4. Критерий существенности

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является:

- по показателям баланса - валюта баланса;
- по показателям отчета о финансовых результатах - чистая прибыль.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатели по статье (группе статей) отчетности изменятся следующим образом: в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению, но:

- не менее 3% от валюты баланса (для показателей баланса)
- не менее 3% от валовой прибыли (для показателей отчета о финансовых результатах).

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной 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. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются капитальные вложения в арендованные объекты основных средств (в случае если улучшения являются неотделимыми).

Объекты, в отношении которых выполняются условия, соответствующие принятию активов к основным средствам, и стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Контроль за их движением, осуществляется на забалансовых счетах.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Основные средства, учитываются по структурным подразделениям.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

В договорах аренды стоимостная оценка арендованных помещения отсутствует, в связи с чем арендуемое имущество учитывается на забалансовом учете в количественном выражении.

Переоценка основных средств в организации не производится.

Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, замена каждой такой части при восстановлении учитывается как выбытие и приобретение самостоятельного инвентарного объекта.

Затраты на текущий и капитальный ремонт сданных в аренду основных средств, относятся на те счета, на которых начисляется амортизация по ремонтируемым объектам основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется исходя из установленного способа для новых объектов. При этом учитывается срок эксплуатации предыдущими собственниками.

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

- торговое оборудование, мебель, вывески -61 мес.;
- контрольно-кассовые машины -84 мес.;
- аппаратура теле- и радиоприёмная – 61 мес.;
- кондиционеры и вентиляция – 61 мес.;
- сигнализации – 121 мес.;
- системы видеонаблюдения -121 мес.

2.7. Учет нематериальных активов

Изменение фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не производится.

Нематериальные активы не переоцениваются.

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Организация устанавливает срок полезного использования нематериальных активов приказом исходя их предполагаемого времени его использования в деятельности Организации.

2.8. Учет финансовых вложений

Организация ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- одна ценная бумага;
- один выданный заем;
- одна дочерняя компания.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55.03 «Депозитные счета». В бухгалтерской отчетности данные активы отражаются в составе денежных эквивалентов.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. При этом уровень существенности определяется в размере 10% от стоимости, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежегодно.

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

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) в момент погашения.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

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

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, организация осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям организации, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и

расчетной стоимостью таких финансовых вложений, который подлежит учету в составе прочих расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.9. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Единицей бухгалтерского учета материально - производственных запасов является:

- номенклатурный номер
- однородная группа.

Спецоснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

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

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.

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу» на субсчете «транспортные расходы (сч.44.01)». Транспортно-заготовительные расходы распределяются ежемесячно на остатки непроданных товаров.

В бухгалтерском учете отражение операций заготовления и приобретения материальных ресурсов определяется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

При отпуске материально - производственных запасов (в т.ч. товаров) в производство, на продажу и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто.

2.11. Учет доходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие поступления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка от поступлений, связанных с реализацией:

- парфюмерно–косметической продукции;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- рекламные услуги.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации признаются доходами от обычных видов деятельности, которые отражаются по кредиту счета 90 «Продажа», субсчет 90-1.

2.12. Учет расходов

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с торговой деятельностью, отражаются на счете 44 «Издержки обращения» в разрезе субконто видов расходов и подразделений.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» (директ-кост).

2.13. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Для целей отнесения объекта к инвестиционному активу устанавливаются следующие критерии:

- срок от начала создания до момента завершения создания – не менее 1 года;
- общая стоимость актива – не менее 1 млн. руб.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно исходя из количества дней действия договора займа (кредита) в месяце.

Дополнительные расходы по займам включаются единовременно в состав прочих расходов.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

- а) расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- б) расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- в) начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

При невыполнении хотя бы одного из указанных условий, проценты включаются в состав прочих расходов.

В случае, если на дату составления годовой бухгалтерской отчетности срок возврата кредита/займа или процентов по ним составляет менее 12 месяцев, задолженность из состава долгосрочной переносится в разряд краткосрочной.

2.14. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

На 31 декабря осуществляется проверка наличия оценочных обязательств.

Обоснованность оценки подтверждается справкой бухгалтера.

Оценочные обязательства отражаются на счете 96 «Резервов предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности организации в целом, либо от отдельных видов или регионов ее деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

У компании могут существовать (не ограничиваясь) следующие оценочные обязательства:

- по оплате компенсации за неиспользованный отпуск (включая суммы страховых взносов в фонды);
- по оплате премий сотрудникам по результатам работы за отчетный год;
- по судебным решениям;
- по оплате услуг аудиторских компаний (если договор заключен до окончания отчетного периода).

В случае несущественности показателя оценочное обязательство не подлежит отражению в регистрах бухгалтерского учета.

В течение отчетного года при фактических расчетах по признанным оценочным обязательствам в бухгалтерском учете организации отражается сумма затрат организации, связанных с выполнением организацией этих обязательств, или соответствующая кредиторская задолженность в корреспонденции со счетом учета резерва предстоящих расходов.

Признанное оценочное обязательство может списываться в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности по выполнению только того обязательства, по которому оно было создано.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке организацией в конце отчетного года.

2.15. Формирование резервов

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

В случае снижения стоимости запасов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Снижение стоимости запасов может произойти в следующих ситуациях:

- запасы морально устарели;
- запасы полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость запасов или стоимость их продажи снизилась.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям запасов. Величина такого резерва определяется на конец каждого года.

При определении величины резерва учитываются предназначение и дальнейшее использование запасов:

- если товары будут проданы по фиксированным ценам, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над стоимостью их реализации по данным ценам;

- если товары будут проданы по рыночным ценам, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над рыночными ценами;

- если товары потеряли первоначальное качество, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над стоимостью их возможной реализации;

- если материалы будут использованы для производства продукции, работ, услуг, себестоимость которых окажется выше стоимости их реализации из-за снижения рыночной стоимости материалов, величина резерва определяется как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами;

- если материалы будут использованы для управленческих или коммерческих нужд, величина резерва определяется в сумме превышения себестоимости материалов над их рыночными ценами.

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется по состоянию на 31 декабря отчетного года. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

- невозможность удержания имущества должника;

- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично главным бухгалтером на основании проведенной инвентаризации и письменного обоснования такого решения.

С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Значительным признается долг, составляющий более 100 000 руб. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Все остальные долги, не обеспеченные гарантиями, независимо от их значительности распределяются на три группы в зависимости от количества дней просрочки платежа и оцениваются совместно по группам. Для расчета резерва по каждой группе на основе прошлого опыта устанавливается, какой процент от суммарной задолженности группы не будет погашен.

В зависимости от срока просрочки задолженность делится на следующие группы:

- а) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на

основании инвентаризации задолженности при отсутствии актов сверки с контрагентом;

б) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 365 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Общий резерв по сомнительным долгам состоит из индивидуальных резервов по значительным долгам и групповых резервов, определенных как соответствующая процентная часть каждой из трех групп задолженности.

2.16. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные 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 такие расходы учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», в частности неисключительные права на программное обеспечение.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Период списания определяется:

- условиями хозяйственных договоров,
- требованием законодательных и нормативных актов,
- обычаями делового оборота.

Если же по имеющимся документам период признания расходов установить невозможно, организация определяет его самостоятельно на основании приказа.

Единые нормы командировочных расходов и расходов, связанных со служебными поездками работников, постоянная работа которых осуществляется в пути или имеет разъездной характер, установлены в Положении об особенностях направления работников в служебные командировки.

В течение отчетного года нормы командировочных расходов могут быть изменены особым распоряжением руководителя организации.

2.17. Отложенный налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности организации в бухгалтерском балансе отражаются отдельно (развернуто) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Способ определения величины текущего налога на прибыль: 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.

2.18. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, не производится по мере изменения курса.

Дополнительные сведения

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год является исправленной и заменяет собой отчетность от 31.03.2021 года. Исправления затрагивают объем раскрытия информации и настоящих текстовых пояснений в части раскрытия информации об отложенных налоговых активах, дебиторской задолженности, прочих

доходов от участия в других организациях, нераспределенной прибыли, движении денежных средств.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Исправление ошибок прошлых лет

В отчетном периоде не было выявлено существенных ошибок прошлых периодов.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение по группам основных средств представлено следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	8 945 784	(5 212 662)	1 034 961	(180 393)	136 465	(1 044 261)	-	-	9 800 352	(6 120 458)
	5210	за 2019 г.	7 863 789	(4 720 265)	1 579 571	(497 576)	428 342	(920 739)	-	-	8 945 784	(5 212 662)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020 г.	2 566 591	(1 675 553)	402 763	(61 955)	59 432	(290 959)	-	-	2 907 399	(1 907 080)
	5211	за 2019 г.	2 109 648	(1 613 853)	603 984	(147 041)	142 040	(203 740)	-	-	2 566 591	(1 675 553)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020 г.	5 445 543	(2 951 278)	627 424	(64 129)	63 373	(677 893)	-	-	6 008 838	(3 565 798)
	5212	за 2019 г.	4 786 747	(2 588 783)	916 539	(257 742)	249 780	(612 275)	-	-	5 445 543	(2 951 278)
Другие виды основных средств	5203	за 2020 г.	342 022	(294 163)	1 600	(7 355)	7 355	(23 290)	-	-	336 267	(310 097)
	5213	за 2019 г.	368 980	(298 742)	4 245	(31 204)	30 584	(26 005)	-	-	342 022	(294 163)
Офисное оборудование	5204	за 2020 г.	3 335	(2 703)	-	-	-	(332)	-	-	3 335	(3 035)
	5214	за 2019 г.	2 875	(2 861)	681	(222)	222	(63)	-	-	3 335	(2 703)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	5205	за 2020 г.	273 199	(153 046)	2 974	(5 559)	5 559	(41 422)	-	-	270 615	(188 908)
	5215	за 2019 г.	265 199	(103 099)	10 921	(2 921)	2 772	(52 718)	-	-	273 199	(153 046)
Транспортные средства	5206	за 2020 г.	92 861	(82 125)	200	(746)	746	(5 136)	-	-	92 315	(86 515)
	5216	за 2019 г.	93 253	(64 361)	2 552	(2 944)	2 944	(20 708)	-	-	92 861	(82 125)
Здания	5207	за 2020 г.	168 949	(49 543)	-	-	-	(5 229)	-	-	168 949	(54 773)
	5217	за 2019 г.	168 949	(44 314)	-	-	-	(5 229)	-	-	168 949	(49 543)
Сооружения	5208	за 2020 г.	4 252	(4 252)	-	-	-	-	-	-	4 252	(4 252)
	5218	за 2019 г.	4 252	(4 252)	-	-	-	-	-	-	4 252	(4 252)
Земельные участки	5209	за 2020 г.	8 383	-	-	-	-	-	-	-	8 383	-
	5219	за 2019 г.	8 383	-	-	-	-	-	-	-	8 383	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, связанные с приобретением внеоборотных активов	5222	за 2020 г.	40 649	-	-	(40 649)	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2019 г.	55 502	-	40 649	(55 502)	-	-	-	-	40 649	-

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение по группам нематериальных активов представлено следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	102 458	(16 311)	3 576	-	5 956	(25 389)	-	-	-	100 078	(35 744)
	5110	за 2019 г.	30 329	(6 016)	72 356	-	226	(10 521)	-	-	-	102 458	(16 311)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020 г.	18 156	(5 661)	1 848	-	-	(2 221)	-	-	-	20 005	(7 882)
	5111	за 2019 г.	11 697	(3 734)	6 459	-	-	(1 927)	-	-	-	18 156	(5 661)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2020 г.	10 574	(2 809)	-	-	-	(1 937)	-	-	-	10 574	(4 746)
	5112	за 2019 г.	2 551	(1 006)	8 023	-	-	(1 803)	-	-	-	10 574	(2 809)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2020 г.	73 727	(7 840)	1 728	-	5 956	(21 231)	-	-	-	69 499	(23 114)
	5113	за 2019 г.	15 853	(1 049)	57 874	-	-	(6 790)	-	-	-	73 727	(7 840)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5104	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2019 г.	226	(226)	-	-	226	-	-	-	-	-	-

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения представлены следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	16 984 384	(525 281)	10 884 081	47 986	-	-	-	27 820 479	(525 281)
	5311	за 2019 г.	17 199 808	(1 052 513)	103 072	318 496	(527 232)	-	-	16 984 384	(525 281)
в том числе:											
Вклад в УК	5302	за 2020 г.	5 964 441	(525 281)	10 803 660	-	-	-	-	16 768 101	(525 281)
	5312	за 2019 г.	5 965 683	(1 052 513)	-	1 242	(527 232)	-	-	5 964 441	(525 281)
Акции	5303	за 2020 г.	10 864 657	-	-	-	-	-	-	10 864 657	-
	5313	за 2019 г.	10 864 657	-	-	-	-	-	-	10 864 657	-
Предоставленные займы	5304	за 2020 г.	155 286	-	80 421	47 986	-	-	-	187 721	-
	5314	за 2019 г.	369 468	-	103 072	317 254	-	-	-	155 286	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	67 121	-	-	-	-	-	-	67 121	-
	5315	за 2019 г.	106 121	-	-	39 000	-	-	-	67 121	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2020 г.	67 121	-	-	-	-	-	-	67 121	-
	5316	за 2019 г.	106 121	-	-	39 000	-	-	-	67 121	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2020 г.	17 051 506	(525 281)	10 884 081	47 986	-	-	-	27 887 601	(525 281)
	5310	за 2019 г.	17 305 930	(1 52 513)	103 072	357 496	(527 232)	-	-	17 051 506	(525 281)

В отчетном периоде ООО «Алькор и Ко» не осуществляло операции по размещению краткосрочных депозитов.

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	10 514	1 045 163	-	(1 039 254)	16 423
	5250	за 2019 г.	113 017	1 521 290	-	(1 623 793)	10 514

Показатель графы «принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость» включает сумму введенных в эксплуатацию ОС, НМА, корректировок на счет учета расходов (44.01) сумм вложений, не признанных НМА, корректировок по переносу сумм вложений между суб. счетами сч.08 и корректировок на счет учета материалов (комплектация номенклатуры).

2020 год – всего 1 039 254 тыс. руб.

в т.ч.:

- принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость – 1 034 961 тыс. руб.
- принято к учету в качестве НМА – 3 576 тыс. руб.
- корректировки на счет учета расходов – 340 тыс. руб. (Дт44.01 Кт 08.05)
- операции по переносу сумм вложений между суб. счетами сч.08 – 0,00 тыс. руб.(Дт08 Кт08)
- корректировки на счет учета материалов (комплектации номенклатуры) – 377 тыс. руб. (Дт10 Кт 08)

Кроме того, в составе вложений во внеоборотные активы отражены расходы по приобретению неисключительных прав на программное обеспечение со сроком полезного использования более года (остаток по соответствующим субконто счета 97 «Расходы будущих периодов»). Общая величина таких затрат составила на 31.12.2020 – 266 682 тыс. руб.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	4 081	4 652	-	(3 576)	4 817
	5190	за 2019 г.	17 212	59 230	-	(72 356)	4 081

8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы представлены следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	39 755 410	(852 399)	50 107 571	(64 279 708)	-	(220 826)	X	25 583 273	(1 073 225)
	5420	за 2019 г.	33 516 954	(695 263)	85 941 927	(79 703 471)	-	(157 136)	X	39 755 410	(852 399)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	516 045	(8 935)	1 621 164	(1 599 873)	-	(12 203)	422 141	537 336	(21 138)
	5421	за 2019 г.	341 305	-	2 333 024	(2 158 284)	-	(8 935)	543 670	516 045	(8 935)
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	39 238 110	(843 464)	23 869 781	(38 068 456)	-	(208 623)	37 756 211	25 039 435	(1 052 087)
	5423	за 2019 г.	33 174 442	(695 263)	52 141 751	(46 078 083)	-	(148 201)	49 793 938	39 238 110	(843 464)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	1 253	-	16 012	(10 764)	-	-	-	6 500	-
	5424	за 2019 г.	1 203	-	14 309	(14 260)	-	-	-	1 253	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	24 600 614	(24 600 614)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	31 452 844	(31 452 844)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	2	-	-	(1)	-	-	-	(1)	-
	5427	за 2019 г.	3	-	-	(1)	-	-	-	2	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- ч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнител ь- ным долгам
					в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причит ающие ся процен ты, штрафы и иные начисл ения	погаше- ние	списание на финансов ый результа т	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	951 784	-	124 939	-	80 268	-	-	-	-	-	996 455	-
	5521	за 2019 г.	964 580	-	222 564	-	235 359	-	-	-	-	-	951 784	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	951 784	-	124 939	-	80 268	-	-	-	-	-	996 455	-
	5524	за 2019 г.	954 580	-	222 564	-	235 359	-	-	-	-	-	951 784	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	7 556 159	(20 862)	71 748 906	-	71 127 598	1 481	1 029	-	-	-	8 177 467	(20 410)
	5530	за 2019 г.	5 170 455	(19 814)	71 976 828	-	69 591 121	11 855	12 902	-	-	-	7 556 159	(20 862)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	3 026 792	-	15 706 534	-	15 793 542	-	-	-	-	-	2 939 784	-
	5531	за 2019 г.	2 596 133	-	16 966 004	-	16 535 344	-	-	-	-	-	3 026 792	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	1 792 729	(20 862)	10 580 720	-	10 888 971	1 481	1 029	-	-	-	1 484 478	(20 410)
	5532	за 2019 г.	1 617 684	(19 814)	17 627 449	-	17 452 404	11 855	12 902	-	-	-	1 792 729	(20 862)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Прочая	5513	за 2020 г.	2 736 637	-	45 461 652	-	44 445 085	-	-	-	-	-	3 753 204	-
	5533	за 2019 г.	956 638	-	37 383 376	-	35 603 373	-	-	-	-	-	2 736 637	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	8 507 943	(20 862)	71 873 845	-	71 207 866	1 481	1 029	X	X	X	9 173 922	(20 410)
	5520	за 2019 г.	6 135 035	(19 814)	72 199 392	-	69 826 480	11 855	12 902	X	X	X	8 507 943	(20 862)

В составе дебиторской задолженности в балансе на 31.12.2020 отражены:

- остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов» в части сумм, представляющих собой предоплату страховым компаниям по договорам страхования, в размере 26 879 тыс. руб.;
- суммы обеспечительных платежей (депозитов), перечисленных по договорам аренды в размере 996 455 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности уменьшена:

- на величину созданного резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва на 31.12.2020 составляет 20 410 тыс. руб.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	4 199 284	12 528 541	2 212 591
Валютные счета в банках	577 393	201 216	488 478
Специальные счета в банках	17 693	16 297	15 398
Касса	167 890	227 005	233 536
Переводы в пути	1 202 910	1 290 466	3 162 728
Депозиты	0	0	0
Итого	6 165 170	14 263 525	6 112 731

11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Прочие оборотные активы			
Расходы будущих периодов (не исключительные права на ПО)	64 567	102 508	166 161
НДС налогового агента	322	1 272	4 221
Итого	64 889	103 780	170 382

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал ООО «Алькор и Ко» по состоянию на 31 декабря 2020 составил 4 695 640 277 руб. Размер уставного капитала ООО «Алькор и Ко» в 2020 году не изменялся.

Структура учредителей на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	% владения	
	2020	2019
Лету Холдингс Лимитед (Кипр)	>99%	>99%
Володина Татьяна Владимировна	<1%	<1%
Кокарев Алексей Валерьевич	<1%	<1%
Семенда Владимир Анатольевич	<1%	<1%
Итого	100	100

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) учредителем ООО «Алькор и Ко» по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов является Лету Холдингс Лимитед (Кипр).

13. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Добавочный капитал			
Разница курсов	2 928	2 928	2 928
Вклад в имущество	<u>3 240 120</u>	<u>220 850</u>	<u>220 850</u>
Итого	<u>3 243 048</u>	<u>223 778</u>	<u>223 778</u>

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
	5571	за 2019 г.	450 000	-	-	450 000	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
	5573	за 2019 г.	450 000	-	-	450 000	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	41 632 645	144 979 231	1 041 680	159 748 863	-	-	-	-	27 904 692
	5580	за 2019 г.	33 996 375	158 179 811	254 756	150 798 297	-	-	-	-	41 632 645
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	32 086 141	46 918 610	-	58 774 976	-	-	-	-	20 229 775
	5581	за 2019 г.	25 446 933	88 317 569	-	81 687 862	-	-	-	-	32 086 141
авансы полученные	5562	за 2020 г.	3 252 156	16 643 737	-	15 831 052	-	-	-	-	4 064 841
	5582	за 2019 г.	2 878 898	12 231 868	-	11 858 610	-	-	-	-	3 252 156
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	1 043 269	23 589 114	-	23 812 635	-	-	-	-	1 819 748
	5583	за 2019 г.	2 491 961	29 460 473	-	30 909 164	-	-	-	-	1 043 269
кредиты	5564	за 2020 г.	2 806 666	27 049 000	1 007 209	30 862 875	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	13 130 000	225 506	10 548 840	-	-	-	-	2 806 666
займы	5565	за 2020 г.	457 372	-	34 471	32 858	-	-	-	-	458 986
	5585	за 2019 г.	1 442	450 000	29 250	23 320	-	-	-	-	457 372

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
прочая	5566	за 2020 г.	1 645 938	23 250 432	-	23 853 507	-	-	-	-	1 042 863
	5586	за 2019 г.	2 838 199	6 402 110	-	7 594 371	-	-	-	-	1 645 938
задолженность перед персоналом организации	5567	за 2020 г.	341 102	6 528 337	-	6 580 961	-	-	X	X	288 479
	5587	за 2019 г.	338 942	8 187 791	-	8 185 631	-	-	X	X	341 102
Итого	5550	за 2020 г.	41 632 645	145 079 230	1 007 209	160 575 425	-	X	X	X	28 352 604
	5570	за 2019 г.	34 446 375	158 179 811	254 756	150 798 297	-	450 000	X	X	41 632 645

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету 18/02 «Учета расчетов по налогу на прибыль Организаций».

Текущий налог на прибыль за 2020 год представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

Показатели	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	6 347 816	12 134 204
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	1 269 563	2 426 841
ПНО (ПНА)	-958 496	-457 933
Изменение ОНА	283 005	17 494
Изменение ОНО	20 488	-16 473
Текущий налог	614 560	1 969 929
в т.ч. налог на прибыль КИК	0	0
Прочие (пени, штрафы)	157 103	-23 266
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет - стр. 120 Листа 02 декларации по налогу на прибыль	3 072 800	9 849 646
Ставка налога на прибыль (%)	20%	20%

Отложенные налоговые активы (ОНА)

(тыс. руб.)

Основания возникновения временных разниц	На начало отчетного года	На конец отчетного года 2020
Оценочные обязательства на оплату отпусков	377 912	402 397
Резервы по сомнительным долгам	20 862	20 410
Резервы под обесценение ТМЦ	222 124	1 107 649
Резервы под обесценение финансовых вложений	10 000	525 281
Основные средства	44 141	34 399
Нематериальные активы	0	
Расходы будущих периодов	79	7
ИТОГО	675 118	2 090 143
ОНА Ставка 20%	135 024	418 029

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)

(тыс. руб.)

Основания возникновения временных разниц	На начало отчетного года	На конец отчетного года 2020
Основные средства	714 012	609 043
Нематериальные активы	14	2 542
Внеоборотные активы	34	34
ИТОГО	714 060	611 619
ОНО Ставка 20%	142 812	122 324

16. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов представляют собой излишне списанные с карт клиентов денежные средства, которые в последствие возвращаются банкам.

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2020 году произведена корректировка оценочного обязательства по отпускам.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	600 036	24 485	-	-	624 522
в том числе: резерв под неиспользованные отпуска	5701	600 036	24 485	-	-	624 521

В 2020 году получено Решение №10-08/2 от 21.02.2020 по выездной проверке, проведенной в Обществе за период 2014-2016гг.

18. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ И УСЛУГ

Выручка от реализации товаров, продукции и услуг за представлена следующим образом:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Розничная торговля	53 117 804	71 130 662
Оптовая торговля	8 418 369	5 661 236
Прочие услуги	4 411 930	7 426 860
Сдача помещений и оборудования в аренду	93 246	113 150
Оптовая торговля (комиссия)	21 590	31 423
Складские, транспортно-экспедиторские услуги	4 545	7 238
ИТОГО:	66 067 484	84 370 569

19. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

19.1. Себестоимость товаров (работ, услуг).

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Розничная торговля, в том числе:	31 091 400	40 670 997
Оптовая торговля, в том числе:	5 802 205	3 982 582
Оптовая торговля (комиссия), в том числе:	10 340	14 260
ИТОГО:	36 903 945	44 667 839

В связи с незначительностью суммы, себестоимость оказываемых услуг не выделяется и отражается в составе коммерческих расходов.

19.2. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты (в т.ч. стоимость товаров)	5610	38 261 402	46 644 134
Расходы на оплату труда	5620	6 141 335	7 802 544
Отчисления на социальные нужды	5630	1 791 197	2 204 064
Амортизация	5640	1 069 760	931 260
Прочие затраты	5650	14 153 957	18 517 431
Итого по элементам	5660	61 417 651	76 099 433
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	61 417 651	76 099 433

20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы представлены следующим образом:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
91.3.1; Реализация амортизируемого имущества (П1 Л2	878	804
91.3.1; Реализация прочего имущества (П1 Л2 040)	17 593	25 274
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	0	27 392
Доходы от штрафов, пени по хозяйственным договорам	6 131	17 821
Курсовые разницы	1 171 213	467 740
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	349	2 449
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7 015	2 124
Прочие внереализационные доходы (облагаемые)	842 716	3 305 049
Прочие внереализационные доходы (не облагаемые)	47 797	343
Суммы резервов, восстановленных в бухгалтерском учете	0	528 977
Прочие доходы		33
ИТОГО:	2 093 692	4 378 005

21. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
91.3.1; Реализация амортизируемого имущества (П1 Л2	22	247
91.3.1; Реализация прочего имущества (П1 Л2 040)	8 745	14 394
Валютный контроль комиссия банка	2 242	1 290
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	477
Инкассация расходы	57 704	83 516
Курсовые разницы	1 339 187	258 901
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	8 097	26 867

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	429	338
Пересчет наличности в банках расход	27 630	48 319
Прочие внереализационные расходы (облагаемые)	30	402
Прочие внереализационные расходы и убытки (не принимаем)	317 985	292 181
Прочие внереализационные расходы и убытки(принимаем)	513 290	509 703
Убыток от финансовых вложений, полученный при ликвидации дочерней организации	0	-
Премии, выплаченные оптовым покупателям	0	148 569
Размен доставка комиссия банк	3 134	5 154
Размен подготовка комиссия банк	76	240
Расходы на услуги банков	20 517	15 178
Расходы от призн. штрафов, пени по хоз. договорам	1 902	4 811
Расходы по налогам и сборам	156 013	13 102
Списание (ликвидация) амортизируемого имущества	3 257	12 660
Эквайринг – комиссия банка	885 023	994 755
ИТОГО:	3 345 283	2 431 104

Расходы по займам (кредитам)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Расходы в виде процентов по кредитам, полученным от банков	1 008 822	225 506
Расходы в виде процентов по займам	32 858	29 250
ИТОГО:	1 041 680	254 756

22. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

(тыс. руб.)

2020

2019

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте

6 586

(52 612)

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

20 января 2021 г. было принято решение о выплате Обществу дивидендов в размере 126 424 596 (сто двадцать шесть миллионов четыреста двадцать четыре тысячи пятьсот девяносто шесть) рублей 02 копейки. Так же 26 марта 2021 года было принято решение о выплате Обществу дивидендов в размере 3 000 000 000 (три миллиарда) рублей.

Указанные суммы дивидендов учтены в доходах Общества за 2020 год.

24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

ООО «Алькор и Ко» не получало государственную помощь в 2020 году.

25. ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ.

Деятельность компании не оказывает влияния на экологию.

26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкивается ООО «Алькор и Ко», осуществляющее деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Кроме того, в РФ сохраняется относительно высокий уровень инфляции.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ, которые в 2019 и 2020 годах были подвержены значительным колебаниям.

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство ООО «Алькор и Ко» полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства ООО «Алькор и Ко», существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности ООО «Алькор и Ко» может не совпадать с их трактовкой руководством ООО «Алькор и Ко». Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Рыночные риски – после отчетной даты наблюдается колебание курсов валют, которое может оказать влияние на деятельность компании. При этом данное влияние оценивается как незначительное.

Рынок, на котором действует компания, не подвергся значительным ценовым колебаниям.

У компании отсутствуют риски, связанные с переданными активами (по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность). Хеджирование указанных рисков не производилось.

Кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам оцениваются как низкие.

Обесценившиеся предоставленные займы, отсутствуют.

Риск ликвидности – данный вид риска оценивается как незначительный, компания имеет достаточные средства, чтобы своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам и займам.

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, не оказывают существенного влияния на деятельность компании.

Репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, соблюдении сроков поставок продукции, участии в ценовом сговоре, отсутствует.

Пандемия коронавирусной инфекции. Формирование информации для составления финансовой отчетности за 2020 г. происходит в условиях, определяющихся такими факторами, как распространение новой коронавирусной инфекции (далее - пандемия), меры, принимаемые по противодействию ее распространению, сложная экономическая ситуация, меры, принимаемые государством по поддержке экономики.

Руководство, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, положительно оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно. Материнская компания постоянно отслеживает ситуацию в Обществе для того, чтобы вовремя предпринять превентивные меры в случае возникновения каких-либо рисков и несет ответственность перед клиентами в равной степени с Обществом за все совершаемые сделки.

Руководство также принимает во внимание реальное и предполагаемое влияние пандемии COVID-19 на деятельность организации в рамках оценки обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности.

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, связанных с пандемией коронавирусной инфекции, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, подвержено.

Существенные факторы, связанные с пандемией коронавирусной инфекции, оказывающие качественное влияние на деятельность Общества:

тыс.руб.

Фактор	Сумма	Показатель отчетности
1. Доп. расходы по обычным видам деятельности, в т.ч. расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции		24 513 706
1.1.тестирования работников	2 539-	24 513 706
1.2.дезинфекции	1 217-	24 513 706
1.3.обеспечению связи с работниками, осуществляющими работу удаленно	-	-
2. Прочие расходы организации		
2.1. заработная плата работникам за время нерабочих дней	660 365	24 513 706
2.2. оплата вынужденного простоя в связи с коронавирусной инфекцией	-	-
2.3. штрафы и выплаты по искам за нарушение законодательства РФ с связи с невыполнение правил поведения	0,3-	3 345 283
2.4. расходы по несостоявшимся служебным командировкам работников организации	-	-

тыс.руб.

Фактор	Сумма	Показатель отчетности
2.5. расходы, связанные с осуществлением мероприятий благотворительного характера	-	-
2.6. разработки IT систем	-	-
3. Материально-производственных запасы организации, приобретаемых в связи с распространением новой коронавирусной инфекцией		
3.1. средства индивидуальной защиты	-	-
3.2. медицинские изделия, оборудование	-	-

Общество ежегодно рассматривает и оценивает потенциальные риски которые могут повлиять на финансовую устойчивость.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество не может точно и надежно оценить влияние указанных неконтролируемых рисков на деятельность Общества в будущем, но оно обладает достаточными ресурсами, чтобы минимизировать эти влияния

27. ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ

Нормативно-правовые акты, утвержденные и опубликованные на момент составления отчетности, но вступающие в силу в будущих отчетных периодах, отсутствуют.

Активы, получ

енные в залог от третьих лиц в отчетном периоде, отсутствуют.

Активы, выданные в качестве обеспечения обязательств и платежей перед третьими лицами, отсутствуют.

Обеспечения обязательств, выданных и полученных, представлены следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	24 000 000	19 001 045	7 000 968
Выданные - всего	5810	152 576	218 404	262 983

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) не производились.

Совместная деятельность не осуществлялась. Информация по прекращенной деятельности отсутствует.

Компания планирует продолжать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев, следующих за отчетной датой, а также не планирует прекращения деятельности в дальнейшем.

Генеральный директор

ООО «Алькор и Ко»

21.04.2021 г.

Т.В. Володина