## Пояснения к бухгалтерскому балансу
## и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

### 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021 г. | 200 | (17) | - | - | - | (20) | - | - | - | 200 | (37) |
| | 5110 | за 2020 г. | - | - | 200 | - | - | (17) | - | - | - | 200 | (17) |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 2021 г. | 200 | (17) | - | - | - | (20) | - | - | - | 200 | (37) |
| | 5111 | за 2020 г. | - | - | 200 | - | - | (17) | - | - | - | 200 | (17) |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | , |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и 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 | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2020 г. | - | 200 | - | (200) | - |
| в том числе: Интернет-сайт ООО "ИВС" www.ewscompany.ru | 5181 | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2020 г. | - | 200 | - | (200) | - |

Руководитель _____ (подпись) **Карпова Ольга Васильевна** (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021 г. | 4 728 | (4 306) | 402 | (367) | 367 | (242) | - | - | 4 763 | (4 181) |
| | 5210 | за 2020 г. | 6 490 | (5 555) | 52 | (1 814) | 1 814 | (565) | - | - | 4 728 | (4 306) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2021 г. | 1 918 | (1 638) | 137 | (267) | 267 | (99) | | | 1 788 | (1 470) |
| | 5211 | за 2020 г. | 2 162 | (1 778) | | (244) | 244 | (104) | | | 1 918 | (1 638) |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2021 г. | 646 | (580) | | | | (66) | | | 646 | (646) |
| | 5212 | за 2020 г. | 2 216 | (1 977) | | (1 570) | 1 570 | (173) | | | 646 | (580) |
| Транспортные средства | 5203 | за 2021 г. | 1 431 | (1 431) | 265 | | | (43) | | | 1 696 | (1 474) |
| | 5213 | за 2020 г. | 1 431 | (1 196) | | | | (235) | | | 1 431 | (1 431) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5203 | за 2021 г. | 733 | (657) | | (100) | 100 | (34) | | | 633 | (591) |
| | 5213 | за 2020 г. | 681 | (604) | 52 | | | (53) | | | 733 | (657) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021 г. | | | | | | | | | | |
| | 5230 | за 2020 г. | | | | | | | | | | |
| в том числе: | 5221 | за 2021 г. | | | | | | | | | | |
| | 5231 | за 2020 г. | | | | | | | | | | |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021 г. | | 402 | | (402) | |
| | 5250 | за 2020 г. | | 52 | | (52) | |
| в том числе: IPhone 11 128 BG | 5241 | за 2021 г. | | | | | |
| | 5251 | за 2020 г. | | 52 | | (52) | |
| Штабелер электрический самоходный CDD15R-E (1,5 т., 3,5 м) SMART | 5242 | за 2021 г. | | 265 | | (265) | |
| | 5252 | за 2020 г. | | | | | |
| Винный шкаф Pozis ШВ-120 черный | 5243 | за 2021 г. | | 92 | | (92) | |
| | 5253 | за 2020 г. | | | | | |
| Винный шкаф Pozis ШВ-120 серебристый | 5244 | за 2021 г. | | 45 | | (45) | |
| | 5254 | за 2020 г. | | | | | |
| | 5245 | за 2021 г. | | | | | |
| | 5255 | за 2020 г. | | | | | |
| | 5246 | за 2021 г. | | | | | |
| | 5256 | за 2020 г. | | | | | |
| | 5247 | за 2021 г. | | | | | |
| | 5257 | за 2020 г. | | | | | |
| | 5248 | за 2021 г. | | | | | |
| | 5258 | за 2020 г. | | | | | |
| | 5249 | за 2021 г. | | | | | |
| | 5259 | за 2020 г. | | | | | |

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2021 г. | за 2020 г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 11 085 | 13 848 | 13 644 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

Руководитель _____ Карпова Ольга Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2021 г. | 10 000 | - | - | - | - | - | - | 10 000 | - |
| | 5311 | за 2020 г. | 10 000 | - | - | - | - | - | - | 10 000 | - |
| в том числе: вклад в уставный капитал ООО "ИВС импорт" | 5302 | за 2021 г. | 10 000 | - | - | - | - | - | - | 10 000 | - |
| | 5312 | за 2020 г. | 10 000 | - | - | - | - | - | - | 10 000 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2021 г. | 2 000 | - | - | - | - | - | - | 2 000 | - |
| | 5315 | за 2020 г. | 2 000 | - | - | - | - | - | - | 2 000 | - |
| в том числе: предоставленные займы ООО "ИВС импорт" | 5306 | за 2021 г. | 2 000 | - | - | - | - | - | - | 2 000 | - |
| | 5316 | за 2020 г. | 2 000 | - | - | - | - | - | - | 2 000 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2021 г. | 12 000 | - | - | - | - | - | - | 12 000 | - |
| | 5310 | за 2020 г. | 12 000 | - | - | - | - | - | - | 12 000 | - |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____ Карпова Ольга Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

## 4. Запасы

### 4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | | |
| | | | Себестоимость / Балансовая стоимость | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость / Балансовая стоимость | Величина резерва под снижение стоимости |
| **Запасы - всего** | 5400 | За 2021 г. | 79 116 | - | 322 188 | (313 641) | - | - | X | 87 663 | - |
| | 5420 | За 2020 г. | 69 685 | - | 286 588 | (277 157) | - | - | X | 79 116 | - |
| в том числе: Материалы | 5401 | За 2021 г. | 1 930 | - | 4 346 | (4 203) | - | - | 803 | 2 073 | - |
| | 5421 | За 2020 г. | 2 975 | - | 3 604 | (4 649) | - | - | 97 | 1 930 | - |
| Товары, товары отгруженные | 5402 | За 2021 г. | 76 322 | - | 193 470 | (185 072) | - | - | 103 905 | 84 720 | - |
| | 5422 | За 2020 г. | 65 480 | - | 172 056 | (161 214) | - | - | 158 191 | 76 322 | - |
| РБП Реклама (76.05 счет) | 5403 | За 2021 г. | 864 | - | 1 163 | (1 157) | - | - | - | 870 | - |
| | 5423 | За 2020 г. | 1 230 | - | 864 | (1 230) | - | - | - | 864 | - |
| Прочие запасы и затраты | 5404 | За 2021 г. | - | - | 123 209 | (123 209) | - | - | - | - | - |
| | 5424 | За 2020 г. | - | - | 110 064 | (110 064) | - | - | - | - | - |



### 4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | На 31 Декабря 2020 г. | На 31 Декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Запасы, не оплаченные на отчетную** | 5440 | - | - | - |
| **Запасы, находящиеся в залоге по** | 5445 | - | - | - |

Руководитель _____ **Карпова Ольга Васильевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступление | | | Выбыло | | | Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | | |
| | | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительными долгам | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Создание резерва сомнительных долгов | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | Восстановление резерва | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность - всего** | 5501 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | 5510 | За 2021 г. | 97 481 | (2 137) | 621 887 | (815) | - | (612 754) | (2 758) | 1 933 | - | 103 856 | (1 019) |
| | 5530 | За 2020 г. | 105 577 | (806) | 473 723 | (1 333) | - | (478 638) | (3 181) | 2 | - | 97 481 | (2 137) |
| **в том числе:** *Авансы выданные* | **5511** | За 2021 г. | 3 324 | - | 27 881 | (195) | - | (29 278) | - | - | - | 1 927 | (195) |
| *счет 60 - счет 63* | **5531** | За 2020 г. | 3 167 | - | 10 453 | - | - | (10 296) | - | - | - | 3 324 | - |
| *Расчеты с покупателями и заказчиками* | **5512** | За 2021 г. | 81 677 | (2 137) | 349 828 | (320) | - | (342 749) | (2 758) | 1 933 | - | 85 998 | (524) |
| *счет 62 - счет 63* | **5532** | За 2020 г. | 77 796 | (806) | 311 814 | (1 333) | - | (304 752) | (3 181) | 2 | - | 81 677 | (2 137) |
| *Расчеты по налогам и сборам* | **5513** | За 2021 г. | 250 | - | 995 | - | - | (1 231) | - | - | - | 14 | - |
| *счет 68* | **5533** | За 2020 г. | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | 250 | - |
| *Расчеты по соц.страхованию и обеспечению* | **5514** | За 2021 г. | 38 | - | - | - | - | (38) | - | - | - | - | - |
| *счет 69* | **5534** | За 2020 г. | - | - | 38 | - | - | - | - | - | - | 38 | - |
| *Расчеты с подотчетными лицами* | **5515** | За 2021 г. | 4 142 | - | 15 304 | - | - | (15 053) | - | - | - | 4 393 | - |
| *счет 71* | **5535** | За 2020 г. | 3 537 | - | 12 301 | - | - | (11 696) | - | - | - | 4 142 | - |
| *Расчеты по прочим операциям* | **5516** | За 2021 г. | 1 052 | - | 505 | - | - | (811) | - | - | - | 746 | - |
| *счет 73* | **5536** | За 2020 г. | 871 | - | 1 363 | - | - | (1 182) | - | - | - | 1 052 | - |
| *Расчеты с разными дебиторами и кредиторами* | 5517 | За 2021 г. | 6 998 | - | 227 374 | (300) | - | (223 594) | - | - | | 10 778 | (300) |
| *счет 76 - счет 63* | 5537 | За 2020 г. | 19 956 | - | 137 754 | - | - | (150 712) | - | - | | 6 998 | - |
| *Расчеты с персоналом по оплате труда* | **5518** | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *счет 70* | **5538** | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5519 | За 2021 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5539 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Итого** | 5500 | За 2021 г. | 97 481 | (2 137) | 621 887 | (815) | - | (612 754) | (2 758) | 1 933 | - | 103 856 | (1 019) |
| | 5520 | За 2020 г. | 105 577 | (806) | 473 723 | (1 333) | - | (478 638) | (3 181) | 2 | - | 97 481 | (2 137) |

### 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | | На 31 Декабря 2020 г. | | На 31 Декабря 2019 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| **Всего** | 5540 | 1019 | - | 2137 | - | 806 | - |
| **в том числе:** *Авансы выданные (счет 60)* | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| **в том числе:** *Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)* | 5542 | 1019 | - | 2137 | - | 806 | - |

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Поступление | | Выбыло | | Перевод из долго- в краткосрочную 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 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | За 2020 г. | - | - | - | | - | - | - |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | 5560 | За 2021 г. | 102 014 | 380 294 | 858 | (344 397) | (40) | - | 138 729 |
| | 5580 | За 2020 г. | 57 802 | 336 960 | 1 301 | (294 023) | (26) | - | 102 014 |
| **в том числе:** *Расчеты с поставщиками* | **5561** | За 2021 г. | 96 299 | 218 356 | 783 | (187 745) | - | - | 127 693 |
| *счет 60* | **5581** | За 2020 г. | 45 105 | 194 937 | 1 294 | (145 037) | - | - | 96 299 |
| *Авансы полученные* | **5562** | За 2021 г. | 237 | 8 817 | - | (8 688) | (40) | - | 326 |
| *счет 62* | **5582** | За 2020 г. | 153 | 3 630 | - | (3 520) | (26) | - | 237 |
| *Расчеты по налогам и сборам* | **5563** | За 2021 г. | 3 417 | 68 565 | 75 | (65 946) | - | - | 6 111 |
| *счет 68* | **5583** | За 2020 г. | 9 648 | 60 623 | - | (66 854) | - | - | 3 417 |
| *Расчеты по соц.страхованию и обеспечению* | **5564** | За 2021 г. | 1 049 | 12 094 | - | (11 697) | - | - | 1 446 |
| *счет 69* | **5584** | За 2020 г. | 1 454 | 14 389 | - | (14 794) | - | - | 1 049 |
| *Расчеты с персоналом по оплате труда* | **5565** | За 2021 г. | 834 | 70 086 | - | (67 979) | - | - | 2 941 |
| *счет 70* | **5585** | За 2020 г. | 1 207 | 60 031 | - | (60 404) | - | - | 834 |
| *Расчеты с подотчетными лицами* | **5566** | За 2021 г. | 57 | 76 | - | (57) | - | - | 76 |
| *счет 71* | **5586** | За 2020 г. | 125 | 1 017 | - | (1 085) | - | - | 57 |
| *Расчеты по прочим операциям* | **5567** | За 2021 г. | - | 262 | - | (243) | - | - | 19 |
| *счет 73* | **5587** | За 2020 г. | 110 | 1 226 | - | (1 336) | - | - | - |
| *Расчеты с разными дебиторами и кредиторами* | 5568 | За 2021 г. | 121 | 2 038 | - | (2 042) | - | - | 117 |
| *счет 76* | 5588 | За 2020 г. | - | 1 107 | 7 | (993) | - | - | 121 |
| **Итого** | 5550 | За 2021 г. | 102 014 | 380 294 | 858 | (344 397) | (40) | X | 138 729 |
| | 5570 | За 2020 г. | 57 802 | 336 960 | 1 301 | (294 023) | (26) | - | 102 014 |



## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | На 31 Декабря 2020 г. | На 31 Декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Всего** | 5590 | - | - | - |

17 марта 2022 г.

Директор ООО "ИВС" _____ Карпова О.В.

М.П.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>РЕЗЕРВ на оплату отпусков | 5701 | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ Карпова Ольга Васильевна

(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

**8. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | 12 628 | 3 309 |
| в том числе:<br>Банковская гарантия ПАО РОСБАНК | 5801 | - | 12 628 | 3 309 |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____ **Карпова Ольга Васильевна**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

17 марта 2022 г.

# ООО «ИВС»
# LTD «Eastern Wines & Spirits»

Общество с Ограниченной Ответственностью «ИВС» ИНН 7811005468 КПП 781301001 ОГРН №1027806860344
Р/сч 40702810737000003830 К/сч 30101810200000000704 БИК 044030704
в Филиале ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в г. Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург ОКПО 31072341

## ПОЯСНЕНИЯ
## К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 год

*Раздел 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ*

Основными видами деятельности организации в 2021 году являлись:
- оптовая торговля алкогольными напитками;
- розничная торговля алкогольными напитками;
- предоставление в субаренду помещения.

Лицензии на розничную торговлю алкогольными напитками:
1. № 78РПА0006978 от 09.11.2015, срок действия с 09.11.2015 по 09.11.2020. Продлена на 12 месяцев на основании внесения изменений Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 февраля 2021 г. N 109 в постановление Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2020 г. N 440.
2. № 78РПА0009475 от 24.11.2021, срок действия с 23.11.2021 по 22.11.2022

Лицензия на оптовую торговлю алкогольной продукции:
1. № 783АП0006059 от 31.10.2016, срок действия с 31.10.2016 по 27.10.2021
2. № 783АП001010717 от 01.10.2021, срок действия с 25.08.2021 по 27.10.2026

Инвестиционная деятельность не осуществлялась.
Финансовая деятельность не осуществлялась.
Численность работников за отчетный период составила 93 человек.
В течение 2021 года у Общества были следующие обособленные подразделения (не выделенные на отдельный баланс):

| Обособленное подразделение | Фактический адрес | Вид деятельности | Примечание |
|---|---|---|---|
| Склад в г.Санкт-Петербурге | 196240, Санкт-Петербург г, 4-й Предпортовый проезд, дом 5, литера Л, часть помещения 6-Н (помещения 4;19;20) | Розничная торговля | |
| Склад в г.Санкт-Петербурге | 196240, Санкт-Петербург г, 4-й Предпортовый Проезд, д. 5, литер "Л", этаж 2, нежилое помещение № 3 в 6-Н (S=585,5 кв.м.) | Оптовая торговля | |
| Офис в г.Москве | 115162, Москва г, Хавская ул, 11 | Оптовая торговля | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Склад № 1 в г.Москве | 125412, Москва г, муниципальный округ Западное Дегунино вн.тер.г., Коровинское ш, д.35, помещ. I, комната 6 | Оптовая торговля | Открыт 06.07.2021 |
| Склад в г.Москве | 115201, г.Москва, Котляковский 2-й пер., д.1, стр. 10, помещение №1, комната № 15 | Оптовая торговля | Закрыт 31.10.2021 |
| Офис № 2в г.Москва | 115201, г.Москва, Котляковский 2-й пер., д.1, стр.35, помещение V комната №8 | Оптовая торговля | Закрыт 31.10.2021 |

Состав исполнительного органа: директор Общества.
В 2021 году уставный капитал организации составляет 178 256 435 руб.43 коп. Изменений уставного капитала не производилось. 100% уставного капитала принадлежит французской компании Элан САС.
Общество с 10.08.2020 года включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.
В отчетном году ООО «ИВС» не выдавало и не получало в залог товарно-материальные ценности, основные средства и ценные бумаги.
Критерий существенности, которым руководствовалась организация при составлении отчетности, составляет 10% от итогового показателя валюты баланса.

*Раздел 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ*

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество оценивает основные средства по фактической стоимости приобретения.
Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу списываются по мере их поступления в эксплуатацию. В бухгалтерском учете - выше лимита для признания активов объектами ОС, установленного бухгалтерской учетной политикой (40 000 руб.); в налоговом учете - более 100 000 руб.
Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем объектам.
Общество оценивает нематериальные активы по фактической стоимости приобретения или создания. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. Общество переоценку нематериальных расходов не производит.
Материалы, приобретенные за плату, оцениваются по фактической стоимости.
Материалы при их выбытии оцениваются следующим образом:
- топливо – по средней себестоимости;
- запасные части – по себестоимости каждой единицы;
- прочие материалы – по себестоимости каждой единицы.

Товары при поступлении оцениваются следующим образом:
– по фактической стоимости (включая акцизы, таможенные пошлины и сборы, услуги СВХ и т.п.).
Товары при выбытии учитывается способом ФИФО.

Издержки обращения учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», с которого в конце каждого месяца списываются в качестве расходов текущего периода.

Для определения доходов и расходов для целей бухгалтерского учета применяется метод начисления.

Для определения доходов и расходов (по налогу на прибыль) применяется метод начисления. Доходы и расходы (по НДС) определяются в соответствии с п.1 ст.167 НК РФ.

Обществом с 01 января 2021 года была принята новая редакция учетной политики, утвержденная на основании приказа № УП/2021 от 29.12.2020г. Основным изменением в учетной политике было изменение критерия существенности (10%).

С 1 января 2022 года Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 – альтернативно (п. 49 ФСБУ 6/2020) и ФСБ 26/2020 – перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020). Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 Общество установило стоимостной лимит для признания объекта в составе основных средств, как в налоговом учете — 100 000 руб. Амортизация объектов основных средств начисляется с месяца, следующего за месяцем, в котором основное средство принято к учету линейным методом. Существенными расходами для признания отдельным объектом основным средством на техобслуживание и ремонт основных средств при условии периодичности проведения таких мероприятий реже, чем 1 раз в год, считаются расходы, превышающие стоимость основных средств более 75% их стоимости.

Общество согласно п. 11 ФСБУ 25/2019 не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды если:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.
- если Общество вправе вести упрощенный бухучет и не планирует выкупать предмет аренды (по условиям договора) или сдавать его в субаренду.
- в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (п. 51 ФСБУ 25/2018).
Поскольку Общество вправе вести упрощенный бухучет, то по договорам, исполнение которых началось до 2022 г., Общество продолжает применять старый порядок учета (п. 52 ФСБУ 25/2018).

Изменение сравнительных показателей в учетной политике не производились.

Общество создавало резерв по сомнительным долгам.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

руб.

| | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. | 31 декабря 2019 г |
|---|---|---|---|
| Евро | 84,0695 | 90,6824 | 69,3406 |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

*Раздел 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ*

## 1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

## 2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств в течение отчетного года представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.1.
По состоянию на 31 декабря 2021 года первоначальная стоимость основных средств составляет 4 763 091 руб. 53 коп., сумма начисленной амортизации составляет 4 181 140 руб. 60 коп.
Состав основных средств (ОС) в 2021 году увеличился по сравнению с 2020 годом за счет приобретения объектов основных средств на сумму 401 898 руб. 11 коп, в. т.ч.:

| | |
|---|---|
| Винный шкаф Pozis ШВ-120 черный | 45 448,00 |
| Штабелер электрический самоходный CDD15R-E (1,5 т., 3,5 м) SMART | 265 300,11 |
| Винный шкаф Pozis ШВ-120 серебристый | 44 383,33 |
| Винный шкаф Pozis ШВ-120 черный | 46 766,67 |

и списания объектов основных средств на сумму 366 949 руб. 15 коп, в. т.ч.:

| | |
|---|---|
| Диспенсер для вина Модель - NAC 08T | 266 949,15 |
| Система напольно-потолочного кондиционирования | 100 000,00 |

Основная часть ОС – автомобиль, электропогрузчик, компьютерная техника, винные шкафы, складское оборудование.
Амортизация начисляется линейным способом. Сумма начисленной амортизации в 2021г. составила 242 207 руб. 78 коп.

Арендованные ОС в 2021 году отражены на забалансовом счете 001.

Состав арендованных ОС: помещения офисов и складов, кулеры.

Сальдо на начало периода по счету 001 - 13 644 460 руб. 84 коп.
Обороты за период: ПОСТУПИЛО - 2 306 239 руб. 86 коп.
ВЫБЫЛО - 5 069 328 руб. 88 коп.
Сальдо на конец периода по счету 001 - 11 085 007 руб. 86 коп.

## 3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Основным финансовым вложением Общества является вклад в уставный капитал ООО «ИВС импорт» который составил 10 000 000 руб. 00 коп. Дата создания ООО «ИВС» импорт» 10.03.2016г.

## 4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2021 году запасы Общества на конец года по сравнению с 2020 годом существенно увеличились на 8 547 014 руб. 42 коп., изменение показателя обусловлено в первую очередь из-за увеличения товарных запасов.

В состав запасов включены расходы по рекламному продвижению товаров на сумму 870 202 руб. 89 коп., которые будут равномерно признаны в течение 2022 года.
Основной состав приобретенных материалов в 2021 году: канцтовары, хоз.товары, картриджи для орг.техники, ГСМ.

Состав расходов будущих периодов в 2021г. изменился по сравнению с 2020г. в основном, за счет приобретения лицензии на оптовую торговлю алкогольной продукции, которая подлежит равномерному списанию на расходы в течение 5 лет.

## 5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность ООО «ИВС» за 2021 год по сравнению с 2020 годом существенно увеличилась за счет увеличения реализации, а также за счет того, что в 2021 году ООО «ИВС» начало сотрудничество с крупными региональными контрагентами, такими как: ООО «ДК Восток» (Владивосток), ООО «Русскими Разгуляйка» (Красноярск), отсрочки платежа по договорам с которыми дольше, чем по другим контрагентам.
Также на увеличение дебиторской задолженности повлияло начисление премий за выполнение объема закупок и оплат ЭЛАН САС.

При этом ООО «ИВС» начало процедуры по возвращению просроченной дебиторской задолженности, в том числе в порядке упрощенного производства согласно статьи 227 АПК РФ.

## 6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В бухгалтерской отчетности за отчетный 2021 год существенными в составе денежных средств и денежных эквивалентов являются средства на расчетных счетах, которые составили 35 592 748,67 руб.
В течение 2021 года Общество приобретало валюту на сумму 1 229 500 евро для погашения кредиторской задолженности поставщику Элан САС за поставленную алкогольную продукцию. Прибыль и убыток от покупки валюты (разница между курсом приобретения валюты и курсом Банка России на дату ее приобретения) в отчете о движении денежных средств (далее ОДДС) отражено свернуто и составляет 165 604 руб. 00 коп. В отчете о финансовых результатах прибыль от покупки валюты в размере 32025 руб. 00 коп. отнесена на прочие внереализационные доходы, а убыток в размере 197629 руб. 00 коп. на внереализационные расходы.

Общество представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса и пояснений к нему.

| Наименование показателя и код строки | | |
|---|---|---|
| Бухгалтерский баланс и пояснения к бухгалтерскому балансу в табличной форме | ОДДС | Сумма, тыс. руб. |
| Строка 1250 на 31.12.2020 | Строка 4500 за 2020 год<br>Строка 4450 за 2021 год | 27 217 |

| | | |
|---|---|---|
| Строка 1250 на 31.12.2021 | Строка 4500 за 2021 год | 36 757 |
| Строка 5200 за 2021 год графа «Поступило» Таблицы 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу | Строка 4221 за 2021 год | 402 |
| Строка 5100 за 2020 год графы «Поступило» Таблицы 1.1 + Строка 5200 за 2020 год графы «Поступило» Таблицы 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу | Строка 4221 за 2020 год | 252 |

## 7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

В соответствии с учетной политикой на 2021 год, Общество, на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2021г., выявило сомнительную дебиторскую задолженность на сумму 814 895 руб. 62 коп. и на данную сумму был пополнен резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам в 2021 году израсходован на сумму 1 932 934 руб. 88 коп. по задолженности покупателей. Восстановления в 2021 году резерва по сомнительным долгам на сумму поступившей оплаты от покупателей не осуществлялось. Сумма созданного и неиспользованного резерва по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 1 019 506 руб. 37 коп., в который входит задолженность покупателей (62 счет) на сумму 524 467 руб. 86 коп., поставщиков (60 счет) на сумму 195 038 руб.51 коп. и прочих контрагентов на сумму 300 000 руб. 00 коп.

## 8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В 2021 году ООО «ИВС» не привлекало заемные средства.

Кредиторская задолженность ООО «ИВС» за 2021 год увеличилась по сравнению с 2020 годом на 73,53% в основном за счет увеличения задолженности перед поставщиком импортируемого ООО «ИВС» товара Элан САС. За 2021 год сумма задолженности перед Элан САС за приобретенный товар составила 151 024 421 руб. 11 коп (1 654 326,66 евро), сумма перечисления Элан САС в 2021 году составила 122 023 542 руб. 76 коп. (1 229 500,00 евро)

Основная часть кредиторской задолженности по поставщикам по состоянию на 31 декабря 2021 года - задолженность поставщику Элан Сас, которая составляет 121 070 845 руб. 10 коп. (1 440 128,05 евро). Необходимо отметить, что данная кредиторская задолженность не является просроченной, поскольку согласно п. 4.3 Контракта №060104 от 01.06.2004 г. на поставку товара с Элан САС «оплата за поставляемую продукцию осуществляется в течение 12 (двенадцати месяцев) с момента отгрузки товара со склада Производителя», при этом самый ранний неоплаченный инвойс Элан САС датируется 01.06.21.
Оставшаяся часть кредиторской задолженности по поставщикам формируется из задолженности прочим поставщикам (задолженность поставщикам товара отечественного производства, транспорт и пр.), которая по состоянию на 31.12.2021г. составляет 6 622 492 руб. 22 коп. На момент составления баланса, Общество 02.02.2022 погасило кредиторскую задолженность за товар Элан САС на сумму 330 000 евро.

В связи с необходимостью рассчитываться с поставщиком за поставленный импортный товар в евро при отсрочке в 365 дней, Общество регулярно отслеживает курс рубля по отношению евро и корректирует цены продаваемого товара. С 01.03.2022 прайс был пересчитан по курсу 130 рублей за 1 евро, поставки в марте 2022 года в значительной части были переведены на 100% предоплату.

## 9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

В отчетном 2021 году выручка (нетто) составила 291 518 176 руб. 43 коп., что на 30 730 975 руб. 15 коп. больше по сравнению с предыдущим годом. Выручка (нетто) за 2021 год увеличилась по сравнению с 2020 годом на 11,78%.

В том числе:

- от реализации товаров в розницу - 26 273 548 руб. 00 коп.
- от реализации товаров оптом – 265 213 278 руб. 43 коп.
- предоставление в субаренду помещения – 31 350 руб. 00 коп.

Выручка (нетто) за 2020 год у Общества составила 260 787 201 руб. 28 коп., в том числе:

- от реализации товаров в розницу- 39 552 814 руб. 14 коп.
- от реализации товаров оптом – 220 197 293 руб. 39 коп.
- от реализации рекламных услуг – 894 060 руб. 42 коп.
- предоставление в субаренду помещения – 31 350 руб. 00 коп.
- услуги по подготовке товара к транспортировке – 111 683 руб. 33 коп.

Для управленческих нужд Общество использует информацию о продажах в регионах РФ.
Рынок сбыта продукции ООО «ИВС» представлен следующими субъектами РФ:
Санкт- Петербург, Москва, Сургут, Екатеринбург, Владивосток, Ростов-на-Дону, Пермь, Челябинск, Курган, Уфа,Тюмень, Новосибирск, Кемерово, Нижневартовск, Норильск, Ижевск, Магнитогорск, Сочи.

Основными клиентами ООО «ИВС» являются такие компании как ООО «А2», ООО «АШАН ФЛАЙ-Сибирь», ООО «Белый медведь», ООО Торговая компания «МАВТ», ООО «Лента», ООО «ДК Восток», ООО «ПРО-ВАЙН» и др.

Расходы Общества по основному виду деятельности за 2021 год составили 123 208 725 руб. 39 коп., в том числе:

- заработная плата 70 826 198 руб. 12 коп.;
- налоги по заработной плате 11 939 459 руб. 75 коп.;
- аренда офисов и складов 15 730 484 руб. 92 коп.;
- транспортно-экспедиционные расходы 8 433 705 руб. 35 коп.;
- рекламные расходы 3 888 292 руб. 43 коп.

Расходы Общества по основному виду деятельности за 2020 год составили 110 064 083 руб. 76 коп., в том числе:

- заработная плата 56 263 212 руб. 90 коп.;
- налоги по заработной плате 13 399 608 руб. 12 коп.;
- аренда офисов и складов 11 783 877 руб. 65 коп.;
- транспортно-экспедиционные расходы 7 228 957 руб. 46 коп.;
- резерв на оплату отпусков 3 555 734 руб. 31 коп.;
- рекламные расходы 3 072 992 руб. 47 коп.

## 10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы ООО «ИВС» в 2021 году составили 19 777 605 руб. 85 коп., в том числе:

- курсовые разницы 14 467 682 руб. 71 коп.;
-премии за достижение объема закупок 4 499 535 руб. 83 коп.;
- себестоимость возвращенного товара, реализованного в прошлом отчетном периоде 672 428 руб. 03 коп.

Прочие доходы ООО «ИВС» в 2020 году составили 14 749 043 руб. 59 коп., в том числе:

- курсовые разницы 10 530 255 руб. 26 коп.;
-премии за достижение объема закупок 3 404 071 руб. 30 коп.;

- себестоимость возвращенного товара, реализованного в прошлом отчетном периоде 735 564 руб. 25 коп.

Прочие расходы ООО «ИВС» в 2021 году составили 17 248 731 руб. 15 коп., в том числе:
- курсовые разницы 7 575 406 руб. 83 коп.;
- расходы в виде списания дебиторской задолженности 1 764 975 руб. 52 коп.;
- премии торговым сетям от оборота 1 253 448 руб. 06 коп.;
- формирование резервов 814 895 руб. 62 коп.;
- возврат товара, реализованного в прошлом отчетном периоде 1 214 366 руб. 11 коп.;
- услуги банка 940 618 руб. 96 коп.

Прочие расходы ООО «ИВС» в 2020 году составили 33 824 353 руб. 53 коп., в том числе:
- курсовые разницы 20 774 164 руб. 26 коп.;
- расходы в виде списания дебиторской задолженности 4 218 842 руб. 66 коп.;
- премии торговым сетям от оборота 1 679 285 руб. 98 коп.;
- формирование резервов 1 332 766 руб. 15 коп.;
- возврат товара, реализованного в прошлом отчетном периоде 1 332 358 руб. 54 коп.;
- услуги банка 773 899 руб. 54 коп.

Информация, отражаемая в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», представлена в бухгалтерской отчетности за 2021 год следующими счетами: 09, 77, 68.4.2.
Существенной временной разницей между бухгалтерским и налоговым учетом в 2021 году является:
- создание резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете в сумме 814 895 руб. 62 коп., в налоговом учете резерв не создавался.

Существенной постоянной разницей между бухгалтерским и налоговым учетом в 2021 году является:
- списание в бухгалтерском учете на расходы безнадежной дебиторской задолженности в связи с истекшим сроком исковой давности или ликвидации на сумму 1 764 975 руб. 52 коп., в налоговом учете на сумму 39 266 руб. 46 коп.
- НДС не учитываемый в целях налогообложения прибыли на сумму 814 795 руб. 62 коп.
- рекламные расходы в сумме 417 013 руб. 66 коп. не признаны в налоговом учете.

На 31.12.2021г. по счету 09 отражены убытки прошлых лет в сумме 26 663 083 руб. 39 коп. и созданный резерв сомнительных долгов в сумме 162 979 руб. 12 коп.
ООО «ИВС» сообщает, что по данным бухгалтерского учета за 2021г. Обществом получен убыток в размере 3 002 215 руб. 75 коп., в налоговом учете за 2021 год убыток составил 6 044 661 руб. 09 коп.
В 2022 году Общество планирует получить прибыль для существенного покрытия убытков прошлых лет за счет увеличения продаж крупным контрагентам, таким как ООО «МАВТ», ООО «ПРОВАЙН», ООО «Русский Разгуляйка»; за счет начала работы с новыми крупными контрагентами: ООО «Гулливер», ООО «Октава»; а также за счет знвчительного увеличения продаж Российских вин: начало работы с сетью «Перекресток» по шести наименованиям вин ООО «Винодельня Шато Пино».

## 11. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Условные обязательства и активы отсутствуют.

ООО «ИВС» по состоянию на 31.12.2021 года не является ответчиком в судебных делах.

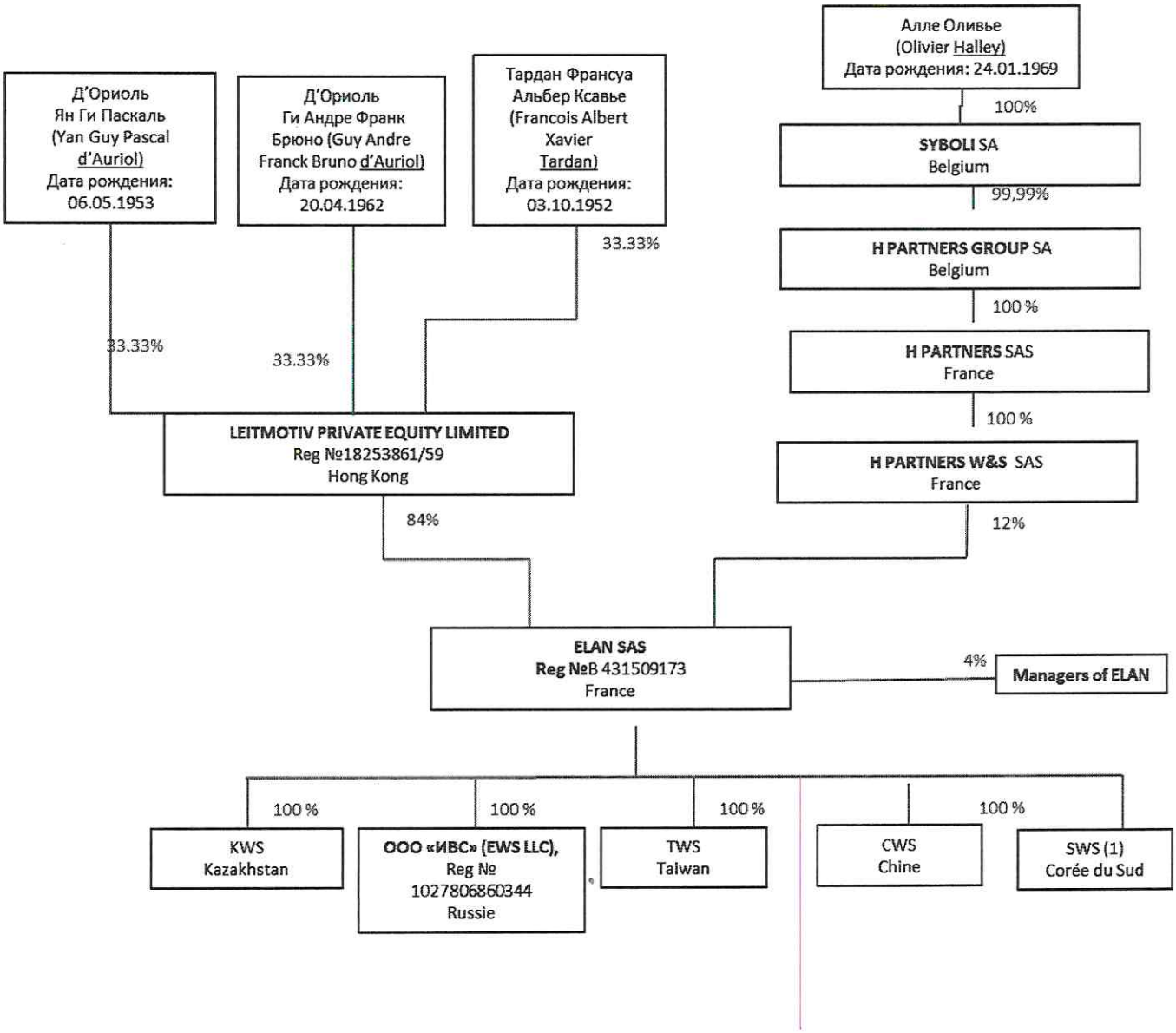
## 12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчетной даты (пп.3 п.2 ПБУ 7/98) Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и

товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Однако санкций, ограничивающих импорт алкогольной продукции в РФ не было введено (за исключением из США), что позитивно скажется на продолжении деятельности Общества, поскольку основные производители продукции находятся в ЕС. В настоящий момент в связи с существенным ростом курса Евро по отношению к рублю руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.
С 01.03.2022 цены были пересчитан по курсу 130 рублей за 1 евро, поставки в марте 2022 года в значительной части были переведены на 100% предоплату.
На данный момент угрозы прекращения деятельности отсутствует.

## 13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Бенефициарным владельцем Общества является Элан САС. Ниже организационная структура группы Элан



В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ИВС» и объём произведённых операций по ним

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Документ, подтверждающий характер отношений | % акций (долей) в уставном капитале | Виды операций | Объём произведённых операций (руб.) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ЭЛАН САС | Лье-ди Бо План, 15С, Парк Бо План, 33750 Бейшак е Кайу, Франция | Учредитель, Поставщик товара | 01.06.04 | контракт№060104 от 01 июня 2004 | 100 | Поставка товара | 130 918 806,55 |
| 2 | ЭЛАН САС | Лье-ди Бо План, 15С, Парк Бо План, 33750 Бейшак е Кайу, Франция | Учредитель, Поставщик товара | 09.01.14 | контракт№L/2014 от 09.01.2014 | 100 | Оказание услуг | 13 007 497,96 |
| 3 | ЭЛАН САС | Лье-ди Бо План, 15С, Парк Бо План, 33750 Бейшак е Кайу, Франция | Учредитель, Заказчик | 09.01.20 | договор №1 от 09.01.2020 | 100 | Премия за выполнение объема закупок | - |
| 4 | ЭЛАН САС | Лье-ди Бо План, 15С, Парк Бо План, 33750 Бейшак е Кайу, Франция | Учредитель, Заказчик | 09.01.20 | договор №2 от 09.01.2020 | 100 | Премия за выполнение объема оплат | - |
| 5 | ЭЛАН САС | Лье-ди Бо План, 15С, Парк Бо План, 33750 Бейшак е Кайу, Франция | Учредитель, Заказчик | 09.01.20 | договор №1 от 11.01.2021 | 100 | Премия за выполнение объема закупок | 4 499 535,83 |
| 6 | ООО «ИВС импорт» | 197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308 | Зависимое юр.лицо, Арендатор | 01.03.19 | Договор субаренды б/н от 01.03.19 | 100 | Предоставление в субаренду помещения | 37 620,00 |
| 7 | ООО «ИВС импорт» | 197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308 | Зависимое юр.лицо, Продавец | 28.02.19 | Договор поставки оборудования б/н от 28.02.19 | 100 | Оплата за приобретенное оборудование у зависимого лица | 29 530,00 |
| 8 | ООО «ИВС импорт» | 197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308 | Зависимое юр.лицо, Заемщик | 27.07.18 | Договор беспроцентного займа №1 от 27.07.18 | 100 | Предоставление займа зависимому лицу | - |
| 9 | ООО «ИВС импорт» | 197022. Санкт-Петербург, ул.Вс.Вишневского, д.12, лит.А, оф.308 | Зависимое юр.лицо, Заемщик | 01.11.18 | Договор беспроцентного займа №2 от 01.11.18 | 100 | Предоставление займа зависимому лицу | - |

В бухгалтерском учете ООО «ИВС» операции со связанными сторонами в 2021 году отражались по следующим счетам: 60.21 (см. Приложение №1), 76.29 (см. Приложение №2), 58.03 (см. Приложение №3), 60.01 (см. Приложение №4), 62.01 (см. Приложение №5).

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2021 году составили 6 812 981 руб. 38 коп., в том числе:
- заработная плата 4 034 547 руб. 00 коп.;
- прочие краткосрочные выплаты 188 422 руб. 38 коп.;
- премия по итогам работы за год 2 590 012 руб. 00 коп.

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2020 году составили 4 066 010 руб. 35 коп., в том числе:
- заработная плата 3 225 698 руб. 44 коп.;
- прочие краткосрочные выплаты 303 529 руб. 91 коп.;
- премия по итогам работы за год 536 782 руб. 00 коп.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2020 и 2021 годах не производились. Сумма начисленного и удержанного НДФЛ с вознаграждений управленческого персонала составила в 2021 году 1 020 968 руб., в 2020 году 528 581 руб.

Взносы, начисленные с краткосрочных вознаграждений управленческому персоналу:

| | | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| Выплаты в соответствии с пунктами 1 и 2 ст. 420 НК РФ | | 6 812 981,38 | 4 066 010,35 |
| Сумма выплат, превышающие установленную п. 3 ст. 421 НК РФ | На ОПС | 5 347 981,38 | 2 774 010,35 |
| | в ФСС | 5 846 981,38 | 3 154 010,35 |
| База для начисления страховых взносов на ОПС | | 1 465 000,00 | 1 292 000,00 |
| База для начисления страховых взносов на ОМС | | 6 812 981,38 | 4 066 010,35 |
| База для начисления страховых взносов в ФСС | | 966 000,00 | 912 000,00 |
| Начислено страховых взносов на ОПС | с сумм, не прев. пред. величину | 154 175,20 | 253 000,00 |
| | с сумм, превыш. пред. величину | 534 798,14 | 248 014,56 |
| Начислено страховых взносов на ОМС | | 340 802,57 | 205 234,33 |
| Начислено страховых взносов в ФСС | | 1 112,90 | 26 448,00 |
| Начислено пособий за счет средств ФСС | | 0 | 0 |

## 14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

- Общество не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности;
- Общество не испытывает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом;
- Общество имеет возможности привлечения необходимых источников для продолжения деятельности в обозримом будущем.
- В связи с сложившейся обстановкой в мире на текущий момент и значительным снижением курса рубля по отношению к Евро, Общество ежедневно следит за курсом Евро и пересматривает цены на продажу алкогольной продукции. С 01.03.2022 цены были пересчитан по курсу 130 рублей за 1 евро, поставки в марте 2022 года в значительной части были переведены на 100% предоплату.
- Также, в целях непрерывности деятельности, Общество увеличило закупку алкогольной продукции у российских производителей. Заключены новые договора на поставку вин Российских производителей; например, с сетью «Перекресток» по шести наименованиям вин ООО «Винодельня Шато Пино».
- Планируется экспорт вин Российских производителей в Казахстан.
- Основные производители алкогольной продукции, импортируемой Обществом, находятся в ЕС. Санкции, в части алкогольной продукции затронули только товары из США, а также алкогольную продукцию из ЕС стоимостью более 300 евро за единицу. Таким образом, санкции не затронули деятельность Общества.

## 15. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Виды деятельности, закрепленные Уставом Общества, в течение года остались без изменений, о своем намерении прекратить какой-либо вид деятельности Общество не заявляло.

## 16. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные обстоятельства, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2021 г. не возникали.

## 17. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.
Однако Общество, как и любое другое юридическое лицо, не способно спрогнозировать изменение законодательства в будущем.

Тем не менее, основные риски анализируются с точки зрения потенциальной возможности их возникновения и влияния на деятельность Общества.

У Общества существуют следующие финансовые риски:

- Риск, связанный с понижением курса рубля по отношению к курсу евро. В связи с необходимостью рассчитываться с поставщиком за поставленный импортный товар в евро при отсрочке в 365 дней, Общество регулярно отслеживает курс рубля по отношению евро и корректирует цены продаваемого товара. Но данная корректировка не отменяет риски с неожиданным падением рубля.

- Риск, связанный с введением стран ЕС финансовых санкций против России. Данный риск связан с приостановкой поставки импортного товара.

Несмотря на вышеперечисленные финансовые риски, у Общества есть большая уверенность в увеличении оборотов на рынке продаж отечественной продукции.

**Влияние пандемии коронавируса COVID-19 на бухгалтерскую отчетность**

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Общество не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. Общество не получало государственную помощь.

В течение 2021 года Общество не понесло существенных расходов по проведению тестирования сотрудников на COVID-19, дезинфекции рабочих помещений, оплате услуг связи с работниками на удаленной работе, доставке работников к месту работы в период действия режима повышенной готовности, штрафам за нарушения карантина, оплате простоя во время карантина, несостоявшимся командировкам, приобретению товаров в связи с эпидемией.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий распространения коронавируса COVID-19 в стране и мире Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Раздел 4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ПРОШЛЫХ ЛЕТ

Общество при сдаче бухгалтерской отчетности за 2021 год, внесло исправления в показатели раздела I «ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ», раздела II. «ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ» и раздела V «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2020 года:

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2020 года | | На 31 декабря 2019 года | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | До корректировки | После корректировки | До корректировки | После корректировки |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | 828 | - | 1 255 |
| Итого по разделу I | 1100 | 36 196 | 37 024 | 32 658 | 33 913 |
| **Прочие оборотные активы** | **1260** | **887** | **12** | **1 306** | **20** |
| НДС по авансам и предоплатам, по отгрузке | 12604 | 47 | - | 31 | - |
| Расходы будущих периодов | 12605 | 840 | 12 | 1275 | 20 |
| Итого по разделу II | 1200 | 241 158 | 186 863 | 245 577 | 231 158 |
| **БАЛАНС** | **1600** | **240 768** | **240 721** | **219 524** | **219 493** |
| **Кредиторская задолженность** | **1520** | **102 061** | **102 014** | **57 833** | **57 802** |
| Расчеты с покупателями | 1240 | 284 | 237 | 184 | 153 |
| Итого по разделу V | 1500 | 102 061 | 102 014 | 58 404 | 58 373 |
| **БАЛАНС** | **1600** | **240 768** | **240 721** | **219 524** | **219 493** |

Данные исправления связаны с корректным отражением в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов со сроком списания свыше года как «Внеоборотные активы», со сроком списания не более года как «Запасы» и корректным отражением НДС по полученным авансам. Согласно «аудиторским» рекомендациям Минфина (Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. N 07-02-18/01 «Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате»), Общество отражает в бухгалтерском балансе за 2021 год суммы предварительной оплаты в составе кредиторской задолженностей без налога на добавленную стоимость.

В целях сопоставимости отчетных данных (п. 35 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н) Общество отражает аналогичные корректировки на сравнительные даты - 31.12.2020 и 31.12.2019.

Директор ООО «ИВС» Карпова О.В.

17 марта 2022г.

197022, г. Санкт-Петербург, ул. Всеволода Вишневского, д. 12, литера А, пом.2-Н, часть помещения 87, помещения №№ 109-115
тел. (812) 401-67-53
Email: office@ewscompany.ru

197022, Vsevoloda Vishnevskogo str., 12, liter. A, pom. 2-H, №87, №№109-115, St. Petersburg, Russia
tel. (812) 401-67-53
Email: office@ewscompany.ru

Приложение №1

**Общество с ограниченной ответственностью "ИВС"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.21 за 2021 г.

| Счет / Контрагенты / Валюта / Договоры | Показа-тели | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 60.21 | БУ | | 92 069 966,75 | 122 023 542,76 | 151 024 421,11 | | 121 070 845,10 |
| Elan SAS | БУ | | 92 069 966,75 | 122 023 542,76 | 151 024 421,11 | | 121 070 845,10 |
| EUR | БУ | | 92 069 966,75 | 122 023 542,76 | 151 024 421,11 | | 121 070 845,10 |
| | Вал. | | 1 015 301,39 | 1 229 500,00 | 1 654 326,66 | | 1 440 128,05 |
| INVOICE №F2000193 от 10.07.2020 | БУ | | 3 665 210,31 | 3 730 441,08 | 65 230,77 | | |
| | Вал. | | 40 418,10 | 40 418,10 | | | |
| INVOICE №F2000201 от 17.07.2020 | БУ | | 4 359 433,96 | 4 437 020,02 | 77 586,06 | | |
| | Вал. | | 48 073,65 | 48 073,65 | | | |
| INVOICE №F2000218 от 31.07.2020 | БУ | | 3 833 177,69 | 3 901 397,83 | 68 220,14 | | |
| | Вал. | | 42 270,36 | 42 270,36 | | | |
| INVOICE №F2000236 от 11.08.2020 | БУ | | 4 771 335,18 | 4 856 251,97 | 84 916,79 | | |
| | Вал. | | 52 615,89 | 52 615,89 | | | |
| INVOICE №F2000254 от 28.08.2020 | БУ | | 4 512 080,55 | 4 592 383,31 | 80 302,76 | | |
| | Вал. | | 49 756,96 | 49 756,96 | | | |
| INVOICE №F2000279 от 07.09.2020 | БУ | | 4 502 435,57 | 4 592 489,37 | 90 053,80 | | |
| | Вал. | | 49 650,60 | 49 650,60 | | | |
| INVOICE №F2000321 от 02.10.2020 | БУ | | 5 682 371,38 | 5 863 033,17 | 180 661,79 | | |
| | Вал. | | 62 662,34 | 62 662,34 | | | |
| INVOICE №F2000341 от 09.10.2020 | БУ | | 7 843 877,07 | 8 093 260,43 | 249 383,36 | | |
| | Вал. | | 86 498,34 | 86 498,34 | | | |
| INVOICE №F2000384 от 03.11.2020 | БУ | | 5 132 770,75 | 5 295 958,88 | 163 188,13 | | |
| | Вал. | | 56 601,62 | 56 601,62 | | | |
| INVOICE №F2000416 от 20.11.2020 | БУ | | 4 273 409,91 | 4 409 276,06 | 135 866,15 | | |
| | Вал. | | 47 125,02 | 47 125,02 | | | |
| INVOICE №F2000428 от 27.11.2020 | БУ | | 13 075 513,39 | 13 496 041,56 | 420 528,17 | | |
| | Вал. | | 144 190,20 | 144 190,20 | | | |
| INVOICE №F2000443 от 01.12.2020 | БУ | | 4 477 276,64 | 4 619 624,41 | 142 347,77 | | |
| | Вал. | | 49 373,16 | 49 373,16 | | | |
| INVOICE №F2000447 от 04.12.2020 | БУ | | 4 828 680,01 | 5 001 991,66 | 173 311,65 | | |
| | Вал. | | 53 248,26 | 53 248,26 | | | |
| INVOICE №F2000458 от 14.12.2020 | БУ | | 4 698 313,18 | 4 884 997,27 | 186 684,09 | | |
| | Вал. | | 51 810,64 | 51 810,64 | | | |
| INVOICE №F2000473 от 21.12.2020 | БУ | | 5 388 797,99 | 5 602 918,01 | 214 120,02 | | |
| | Вал. | | 59 424,96 | 59 424,96 | | | |
| INVOICE №F2100016 от 20.01.2021 | БУ | | | 6 081 755,32 | 6 081 755,32 | | |
| | Вал. | | | 64 501,20 | 64 501,20 | | |
| INVOICE №F2100068 от 15.02.2021 | БУ | | | 9 626 748,92 | 9 626 748,92 | | |
| | Вал. | | | 104 149,30 | 104 149,30 | | |
| INVOICE №F2100082 от 22.02.2021 | БУ | | | 8 741 878,84 | 8 741 878,84 | | |
| | Вал. | | | 94 576,12 | 94 576,12 | | |
| INVOICE №F2100097 от 26.02.2021 | БУ | | | 4 118 242,13 | 4 118 242,13 | | |
| | Вал. | | | 44 947,64 | 44 947,64 | | |
| INVOICE №F2100157 от 02.04.2021 | БУ | | | 2 725 976,99 | 4 620 145,21 | | 1 894 168,22 |
| | Вал. | | | 27 605,64 | 50 136,62 | | 22 530,98 |
| INVOICE №F2100163 от 09.04.2021 | БУ | | | 548 903,88 | 4 810 797,09 | | 4 261 893,21 |
| | Вал. | | | | 50 694,88 | | 50 694,88 |
| INVOICE №F2100192 от 23.04.2021 | БУ | | | 393 201,61 | 3 917 699,38 | | 3 524 497,77 |
| | Вал. | | | | 41 923,62 | | 41 923,62 |
| INVOICE №F2100201 от 29.04.2021 | БУ | | | 366 170,75 | 3 607 798,19 | | 3 241 627,44 |
| | Вал. | | | | 38 558,90 | | 38 558,90 |
| INVOICE №F2100234 от 17.05.2021 | БУ | | | 887 383,42 | 9 311 263,34 | | 8 423 879,92 |
| | Вал. | | | | 100 201,38 | | 100 201,38 |
| INVOICE №F2100240 от 21.05.2021 | БУ | | | 384 476,14 | 4 034 286,23 | | 3 649 810,09 |
| | Вал. | | | | 43 414,20 | | 43 414,20 |
| INVOICE №F2100272 от 01.06.2021 | БУ | | | 303 235,71 | 3 628 725,84 | | 3 325 490,13 |
| | Вал. | | | | 39 556,44 | | 39 556,44 |
| INVOICE №F2100308 от 22.06.2021 | БУ | | | 131 358,20 | 2 290 767,38 | | 2 159 409,18 |
| | Вал. | | | | 25 686,00 | | 25 686,00 |
| INVOICE №F2100309 от 21.06.0021 | БУ | | | 241 555,69 | 4 212 511,27 | | 3 970 955,58 |
| | Вал. | | | | 47 234,20 | | 47 234,20 |
| INVOICE №F2100338 от 13.07.2021 | БУ | | | 297 451,33 | 5 186 706,46 | | 4 889 255,13 |
| | Вал. | | | | 58 157,30 | | 58 157,30 |
| INVOICE №F2100378 от 13.08.2021 | БУ | | | 315 694,23 | 5 695 730,29 | | 5 380 036,06 |
| | Вал. | | | | 63 995,10 | | 63 995,10 |
| INVOICE №F2100381 от 18.08.0021 | БУ | | | 290 064,57 | 5 179 600,49 | | 4 889 535,92 |
| | Вал. | | | | 58 160,64 | | 58 160,64 |
| INVOICE №F2100387 от 20.08.2021 | БУ | | | 288 558,23 | 5 206 144,78 | | 4 917 586,55 |
| | Вал. | | | | 58 494,30 | | 58 494,30 |
| INVOICE №F2100446 от 24.09.2021 | БУ | | | 346 694,96 | 14 579 760,51 | | 14 233 065,55 |
| | Вал. | | | | 169 301,18 | | 169 301,18 |
| INVOICE №F2100506 от 26.10.2021 | БУ | | | 28 229,06 | 5 781 447,95 | | 5 753 218,89 |
| | Вал. | | | | 68 434,08 | | 68 434,08 |
| INVOICE №F2100527 от 03.11.2021 | БУ | | | 30 121,02 | 6 168 931,40 | | 6 138 810,38 |
| | Вал. | | | | 73 020,66 | | 73 020,66 |
| INVOICE №F2100553 от 23.11.2021 | БУ | | | 62 429,61 | 7 024 130,75 | | 6 961 701,14 |
| | Вал. | | | | 82 808,88 | | 82 808,88 |
| INVOICE №F2100585 от 15.12.2021 | БУ | | | | 10 720 858,74 | | 10 720 858,74 |
| | Вал. | | | | 127 523,76 | | 127 523,76 |
| Контракт L/2014 от 09.01.2014 | БУ | | 11 025 283,17 | 2 436 327,12 | 14 146 089,15 | | 22 735 045,20 |
| | Вал. | | 121 581,29 | | 148 850,26 | | 270 431,55 |
| **Итого** | **БУ** | | **92 069 966,75** | **122 023 542,76** | **151 024 421,11** | | **121 070 845,10** |

Ответственный: Главный бухгалтер (должность) _____ (подпись) Соколова И. В. (расшифровка подписи)

Приложение №2

**Общество с ограниченной ответственностью "ИВС"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.29 за 2021 г.

| Счет / Контрагенты / Валюта / Договоры | Показа-тели | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 76.29 | БУ | 3 404 071,30 | | 4 719 660,97 | 468 362,76 | 7 655 369,51 | |
| Elan SAS | БУ | 3 404 071,30 | | 4 719 660,97 | 468 362,76 | 7 655 369,51 | |
| EUR | БУ | 3 404 071,30 | | 4 719 660,97 | 468 362,76 | 7 655 369,51 | |
| | Вал. | 37 538,39 | | 53 521,62 | | 91 060,01 | |
| Премия 1,1% за выполнение объема оплат 2020г. (Договор № 2 от 09.01.2020) | БУ | 961 230,72 | | 62 158,24 | 132 254,78 | 891 134,18 | |
| | Вал. | 10 599,97 | | | | 10 599,97 | |
| Премия 2% за достижение объема закупок 2020г. (Договор № 1 от 09.01.2020) | БУ | 2 442 840,58 | | 157 966,90 | 336 107,98 | 2 264 699,50 | |
| | Вал. | 26 938,42 | | | | 26 938,42 | |
| Премия за достижение объема закупок 2021г. (Договор № 1 от 11.01.2021) | БУ | | | 4 499 535,83 | | 4 499 535,83 | |
| | Вал. | | | 53 521,62 | | 53 521,62 | |
| **Итого** | **БУ** | **3 404 071,30** | | **4 719 660,97** | **468 362,76** | **7 655 369,51** | |

Ответственный: Главный бухгалтер (должность) _____ (подпись) Соколова И. В. (расшифровка подписи)

Приложение №3

**Общество с ограниченной ответственностью "ИВС"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58 за 2021 г.

| Субконто | Дата возникновения | Дата погашения | Сальдо на начало периода | | Оборот за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| **58.01** | | | 10 000 000,00 | | | | 10 000 000,00 | |
| **58.01.1** | | | 10 000 000,00 | | | | 10 000 000,00 | |
| ИВС импорт ООО (ИНН 7813245722) Вклад в уставный капитал ООО "ИВС импорт" | 10.03.2016 | | 10 000 000,00 | | | | 10 000 000,00 | |
| **58.03** | | | 2 000 000,00 | | | | 2 000 000,00 | |
| ИВС импорт ООО (ИНН 7813245722) Договор займа (беспроцентного) № 1 от 27.07.2018г. | 27.07.2018 | 27.07.2022 | 1 000 000,00 | | | | 1 000 000,00 | |
| ИВС импорт ООО (ИНН 7813245722) Договор займа (беспроцентного) № 2 от 01.11.2018г. | 01.11.2018 | 01.11.2022 | 1 000 000,00 | | | | 1 000 000,00 | |
| **Итого** | | | 12 000 000,00 | | | | 12 000 000,00 | |

Ответственный: Главный бухгалтер (должность) _____ (подпись) Соколова И.В. (расшифровка подписи)

Приложение № 4

**Общество с ограниченной ответственностью "ИВС"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.01 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "ИВС импорт ООО"

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Контрагенты | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Договоры | | | | | | |
| 60.01 | | 29 530,00 | 29 530,00 | | | |
| ИВС импорт ООО | | 29 530,00 | 29 530,00 | | | |
| Договор поставки оборудования б/н от 28.02.2019г. | | 29 530,00 | 29 530,00 | | | |
| **Итого** | | **29 530,00** | **29 530,00** | | | |

Ответственный: Главный бухгалтер (должность) _____ (подпись) Соколова И. В. (расшифровка подписи)

Приложение №5

**Общество с ограниченной ответственностью "ИВС"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.01 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "ИВС импорт ООО"

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Контрагенты | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Договоры | | | | | | |
| 62.01 | | | 37 620,00 | 13 927,98 | 23 692,02 | |
| ИВС импорт ООО | | | 37 620,00 | 13 927,98 | 23 692,02 | |
| Договор субаренды помещения б/н от 01.03.19 | | | 37 620,00 | 13 927,98 | 23 692,02 | |
| **Итого** | | | **37 620,00** | **13 927,98** | **23 692,02** | |

Ответственный: Главный бухгалтер (должность) _____ (подпись) Соколова И. В. (расшифровка подписи)