

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель Белобородова Наталья Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

[illegible]

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 2021г.	-	8 138	-	(8 138)	-
	5250	за 2020г.	-	103	-	(103)	-
в том числе: Гриль газовый	5241	за 2021г.	-	173	-	(173)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 13 128Gb	5242	за 2021г.	-	67	-	(67)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль	5243	за 2021г.	-	7 898	-	(7 898)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Муз.центр Sony	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	45	-	(45)	-
Планшет Apple 10/9 iPad Air Wi-Fi 256 GB- Sky Blue	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	58	-	(58)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	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	1 272	1 272	1 232
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 Белобородова Наталья Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

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 Белобородова Наталья Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов										Изменения за период				На конец периода		
Наименование показателя	Код	Период	На начало года					выбыло					оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2021г.	28 785	-	28 785	90 741	(86 462)	-	-	-	X	33 064	-	33 064		
	5420	за 2020г.	20 533	-	20 533	66 505	(58 253)	-	-	-	X	28 785	-	28 785		
в том числе:	5401	за 2021г.	-	-	-	982	(982)	-	-	-	742	-	-	-		
	5421	за 2020г.	381	-	381	833	(1 214)	-	-	-	-	-	-	-		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	28 785	-	28 785	66 031	(61 752)	-	-	-	1 108	33 064	-	33 064		
	5423	за 2020г.	20 152	-	20 152	65 672	(57 039)	-	-	-	698	28 785	-	28 785		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	23 728	(23 728)	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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 дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Белобородова Наталья Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

[illegible]

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 7 512
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	25 503 19 263	9 336 7 820	- -	(2 302) (2 630)	- -	- -	796	253	33 452 25 503
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	24 056 18 326	9 308 7 820	- -	(82) (2 091)	- -	- -	- -	- -	33 281 24 056
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	1 5	19 9	- -	(3) (2 219)	- -	- -	- -	- -	1 151
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	1 446 922	- -	- -	(466)	- -	- -	796	194	1 446 -
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	- 10	- -	- -	(70)	- -	- -	- -	- 60	- -
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	25 503 19 263	9 336 7 820	- -	(2 302) (2 630)	- -	X X	796	253	33 452 25 503

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Белоборова Наталья
Юрьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	742	1 214
Расходы на оплату труда	5620	8 035	6 174
Расходы на социальные нужды	5630	2 126	1 667
Отчисления на социальные нужды	5640	1 193	449
Амортизация	5650	11 632	11 421
Прочие затраты	5660	23 728	20 925
Итого по элементам	5665	61 261	56 576
Фактическая себестоимость проданных товаров			
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	84 989	77 501

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Белобородова Наталья
Юрьевна

(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

30 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	547	757	(542)	-	762
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Белобородова Наталья

Юрьевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

30 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Белобородова Наталья

Юрьевна

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Белобородова Наталья Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год ООО «Алче Интернэшнл Рус»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Алче Интернэшнл Рус» (далее – «Общества» или «Организации») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. Общая информация

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Алче Интернэшнл Рус».

ОГРН 1147746147823

ИНН/КПП: 7707826429/502901001

Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 015290108 от 19.02.2014 г.

Должность руководителя/ФИО: Генеральный директор/Белобородова Наталья Юрьевна

Главный бухгалтер: Белобородова Наталья Юрьевна

Юридический адрес: 141006, Московская область, Мытищи, Волковское шоссе, владение № 5а, строение 1, оф. 503

Фактический адрес: 141006, Московская область, Мытищи, Волковское шоссе, владение № 5а, строение 1, оф. 503

Тел.: (495) 308-04-19

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

Основные направления деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная
- Производство прочей молочной продукции
- Производство продуктов мукомольно-крупяной промышленности
- Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
- Розничная торговля молочными продуктами и яйцами
- Исследование конъюнктуры рынка.

Списочная численность сотрудников на 01 января 2022 года – 7 человек.

2. Основные положения учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 года, 29 марта 2017 г., 11 апреля 2018 г., 26 июля 2019 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и ФСБУ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, положениями и стандартами.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Офисное оборудование	От 2 до 3 лет
	От 3 до 5 лет
	От 5 до 7 лет
	От 15 до 20 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 5 до 7 лет
	От 15 до 20 лет
Другие виды основных средств	От 1 до 2 лет
	От 5 до 7 лет
	От 20 до 25 лет

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

Материально-производственные запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. В целях бухгалтерского учета под запасами понимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течении периода не более 12 месяцев, они учитываются по фактической себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

При выбытии запасов их оценка осуществляется, по средней стоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Затраты по доставке товаров до склада хранения товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товара.

Устанавливается способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, Общество признает сомнительной. По итогу 2021 года Общество имеет резерв по сомнительным долгам в размере 1 006 тыс. рублей.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 8 ноября 2010 г., 27.04.2012 г., 06 апреля 2015 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам, депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на

разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г.:

1 доллар США = 61,9057 рублей;

1 ЕВРО = 69,3406 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 г.:

1 доллар США = 73,8757 рублей;

1 ЕВРО = 90,6824 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021 г.:

1 доллар США = 74,2926 рублей;

1 ЕВРО = 84,0695 рублей.

Иное

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

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость - амортизированных основных средств без учета износа составила 11 851 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 3 712 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 3 610 тыс. руб.).

Объекты основных средств	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Офисное оборудование и другие виды основных средств	8 106	1 160	1 507
Итого	8 106	1 160	1 507

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.

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 не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	10 608	20 472	15 674
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	8 418	53	365
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	19 026	20 525	16 039
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	19 026	20 525	16 039

7. Уставный капитал

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2019 г.	200
На 31 декабря 2020 г.	200
На 31 декабря 2021 г.	200

Уставный капитал общества на дату регистрации составлял 200 000 рублей.

Учредителями общества является:

1. **Alce International Swiss Sagl** юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Швейцарии, расположенное по адресу: улица Клементе Мараини 13, 6900 Лугано, рег. № СН-501.4.017.874-9
Номинальная стоимость доли (в рублях) 100 000
Размер доли (в процентах) 50
2. Белобородова Наталья Юрьевна, физическое лицо, ИНН 432200690161, проживающей по адресу: 127566, г. Москва, ул. Римского-Корсакова, д. 11, корп. 5, кв.110
Номинальная стоимость доли (в рублях) 100 000
Размер доли (в процентах) 50

Задолженности учредителей по погашению уставного капитала перед обществом нет.

В 2021 г. была распределена накопленная нераспределенная прибыль между учредителями, общая сумма составила 19 600 тыс. руб., согласно протоколу № 9 общего собрания участников от 11.03.2021 г. и протоколу № 10 общего собрания участников от 26.04.2021 г..

8. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря оценочные обязательства (резерв на отпуск) имели следующую структуру:

Из общей суммы оценочных обязательств	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные	762	547	1 087
Итого оценочные обязательства	762	547	1 087

9. 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 не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Основная сумма кредиторской задолженности 33 190 тыс. руб. образовалась с контрагентом Alce International Srl на основании дистрибьюторского договора от 24.03.2014.

Остатки по счетам расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2021 г. – 33 190 тыс. руб. и 31 декабря 2020 г. – 23 973 тыс. руб. Виды и объем операций:

	Приобретение товаров, работ, услуг		Продажа товаров, работ, услуг	
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
Alce International srl	63 091	67 352	-	-
Итого	63 091	67 352	-	-

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на прибыль, в т.ч. пени	-	796	-
Налог на добавленную стоимость	151	650	906
Итого задолженность по налогам и сборам	151	1 446	906

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

10. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):
2021 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Закваски	104 476	(61 261)	43 215
Итого за 2021 год	104 476	(61 261)	43 215

2020 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Закваски	103 701	(56 576)	47 125
Итого за 2020 год	103 701	(56 576)	47 125

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 г.	2020 г.
Амортизация	1 193	449
Аренда помещения	1 297	1 238
Аренда транспорта	0	149
Аренда транспорта НЕ	0	96
Безвозмездная передача	0	162
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	16	12
Командировки	477	36
Командировки НЕ	33	17
Образцы		463
Оплата труда	8 028	6 174
Офисные расходы	546	717
Офисные расходы НЕ	43	87
Офисные расходы НЕДЕНЕЖНЫЙ ДОХОД	128	17
Представительские расходы - НОВАЯ	187	149

Прочие расходы	709	573
Прочие расходы НЕ	528	257
Прочие расходы НЕДЕНЕЖНЫЙ ДОХОД	32	43
Прочие услуги	25	112
Рекламные расходы (ненормируемые)	184	2 099
Рекламные расходы (нормируемые)	135	291
Страховые взносы	2 109	1 655
Транспортные перевозки	7 697	5 954
Уборка помещения	75	46
Услуги связи	130	128
Имущественные налоги	12	0
Независимая гарантия ТО	10	0
Оплата больничного	7	0
Страхование	127	0
Итого коммерческие расходы	23 728	20 925

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	40	138
Курсовые разницы	4 118	4124
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0	10
Итого прочие доходы	4 158	4 272

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Госпошлина	6	2
Безвозмездная передача НЕ	0	125
Командировочные расходы НЕ	0	102
Комиссия банка	259	237
Курсовые разницы	3 123	7 726
НДС не принимаемый	7	5
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	369	355
Прочие внереализационные доходы (расходы)	328	75
Прочие расходы НЕ	30	3
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	876	0
Резервы по сомнительным долгам	1 006	0
Материальная помощь при рождении ребенка, не учитываемая в целях налогообложения	0	75
Списание выделенного НДС на прочие расходы	9	7
Штраф ГИБДД	2	0
Итого	6 015	8 712

11. Расчеты по налогу на прибыль

	За 2021 г.	За 2020 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	17 630	21 760
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	3 526	4 352
Постоянные разницы отчетного периода	337	292
Временные разницы отчетного периода	104	(111)
Налогооблагаемая прибыль (убыток) по налоговому учету	19 836	22 665
Ставка налога на прибыль	20	20
Налог на прибыль	3 967	4 533

12. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Alce International Swiss Sagl	улица Клементе Мараини 13, 6900 Лугано, рег. № CH-501.4.017.874-9	Компания имеет долю 50 % Уставного капитала Общества	50 %	—
2	Белобородова Наталья Юрьевна	127566, г. Москва, ул. Римского-Корсакова, д. 11, корп. 5, кв.110	Физическое лицо имеет долю 50 % Уставного капитала Общества	50 %	
Основной управленческий персонал					
3	Белобородова Наталья Юрьевна	127566, г. Москва, ул. Римского-Корсакова, д. 11, корп. 5, кв.110	Генеральный директор		

13. Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2021 году Российская Федерация, как и большинство государств мира, начала восстанавливаться от вызванного пандемией экономического кризиса. На фоне общего оживления экономики, восстановления объемов торговли и роста цен на энерго сырье, бюджет страны вернулся к профициту. Негативное влияние на российскую экономику в 2021 году стал заметный рост цен на товары и услуги. По данным Росстата годовая инфляция в стране ускорилась до 8,4%, в связи с резко возросшим потребительским спросом после карантинных ограничений.

Совокупность указанных факторов привела к неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, введенных в 2017 году.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Условные факты хозяйственной деятельности:

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не

завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

14. Риски хозяйственной деятельности организации

Финансовые риски:

Риск ликвидности

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество своевременно и в полном объеме погашало кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Операционные риски:

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность Общества время от времени и в различной степени подвергается влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящие в Российской Федерации. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль организации в настоящее время определить невозможно. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики правительства РФ, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Процедуры правового характера

Общество не выступает ни одной из сторон в судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению Генерального директора компании, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

Финансовый кризис и экономический спад

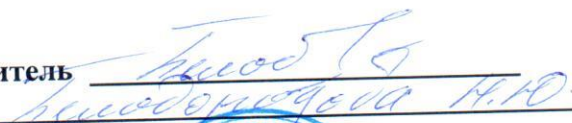
Финансовый кризис, связанный с пандемией COVID-19 оказал существенное влияние на российскую экономику в 2020 году и влияние кризиса продолжается в 2021 году, насколько длительным окажется кризис и его последствия Руководство Общества не в состоянии предсказать все тенденции, которые могут оказать воздействие на российскую экономику и, как следствие, на финансовое положение организации. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся условиях.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество подвержено влиянию валютного риска, поскольку Общество реализует продукцию (товары) за российские рубли, а приобретает товары и услуги преимущественно в иностранной валюте (евро). Для снижения уровня валютного риска цены продажи зафиксированы в евро, в момент резервирования товара покупателями цены пересчитываются в рубли и срок действия счета (резерва) ограничен.

Руководитель



(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

