

**Иная информация, раскрываемая
в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах**

ООО «ДиКК»

за 2021 г.

31.03.2022 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДиКК» за 2021 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ДиКК» далее «Общество», юридический адрес: 309513 Белгородская обл., Старый Оскол г., Крутикова ул., д.17А фактический адрес: 309513 Белгородская обл., Старый Оскол г., Крутикова ул., д.3 Дата государственной регистрации: «11» ноября 1998 г.

ОГРН: 1023102372303

ИНН: 3128030090

КПП: 312801001

Зарегистрировано в ИФНС России № 4 по г. Старый Оскол «26» ноября 1998г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Основным видом деятельности согласно ОКВЭД общества является:

- торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Учредители: ООО «Траст Капитал» (90%) и Трякин В.Ю. (10%)

Исполнительный орган Общества – ООО «Управляющая компания «Агат»

Генеральный директор Трякин В.Ю.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 128 человек.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 30/12-1 от 30 декабря 2020 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Срок полезного использования приобретенных основных средств, бывших в эксплуатации, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость спецодежды и спецоснастки, списывается на затраты в момент отпуска ее в эксплуатацию путем включения расходов в текущий месяц.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров, которые учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи». Остальные расходы считаются прочими расходами и учитываются на счете 91.2 «Прочие расходы».

Резервы предстоящих расходов по сомнительным долгам и на выплату отпускных не начисляются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

3. Информация по отчетным сегментам.

ООО «ДиКК» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принимало.

4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2021 г. не принимало участия в совместной деятельности других организаций и индивидуальных предпринимателей с целью извлечения экономических выгод или получения дохода.

5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном периоде не было операций по передаче объектов имущества в доверительное управление.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Событий, которые могли оказать влияние на финансовое состояние Общества после отчетной даты не происходило.

7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

По состоянию на отчетную дату в Обществе уменьшения или увеличения экономических выгод не ожидается.

8. Информация о прекращаемой деятельности.

Решения о прекращении какого-либо сегмента деятельности или операции Общество на отчетную дату не принимало.

9. Информация о связанных сторонах

Юридическими и физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества являются только аффилированные лица.

Список аффилированных лиц на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля участия общества в уставном капитале аффилированного лица, %
1	2	3	4	5	6	7
1	ООО «Траст Капитал»	309513, Белгородская обл., г. Старый Оскол, ул. Крутикова, д. 17А	Устав	29.10.2010 г.	90 %	-
2	ООО «Управляющая компания «Агат»	309513, Белгородская обл., г. Старый Оскол, ул. Крутикова, д. 17А	Устав.	02.04.2007 г.	-	-
3	Генеральный директор ООО «Управляющая компания «Агат»	309513, Белгородская обл., г. Старый Оскол, ул. Крутикова, д. 17А	Устав, Договор №Д-27/04-12-ПП передачи полномочий исполнительного органа от 27.04.2013г.	27.04.2013 г.	10%	-

Общество полностью контролируется Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Агат». В 2021 году за услуги управления начислено вознаграждение в размере 12 637,0 тыс. руб.

В 2021 г. году ООО «Траст Капитал» и Общество имели взаимоотношения по договорам процентного займа:

- договор № 53/11-15 от 27.11.2015 на сумму 5 600,0 тыс. руб., часть долга в размере 2 750,0 тыс. руб. были погашены в 2020г., оставшаяся часть в размере 2 850,0 тыс.руб. погашена в 2021 г.;
- договор № 55/11-15 от 30.11.2015 на сумму 1 800,0 тыс. руб., долг погашен в полном объеме в 2021 г.;
- договор № 57/12-15 от 04.12.2015 на сумму 1 000,0 тыс. руб., долг погашен в полном объеме в 2021 г.;

- договор № 58/12-15 от 08.12.2015 на сумму 1 000,0 тыс. руб. , долг погашен в полном объеме в 2021 г.;
- договор № 59/12-15 от 09.12.2015 на сумму 1 000,0 тыс. руб. , долг погашен в полном объеме в 2021 г.;
- договор № 08/03-16 от 25.03.2016 на сумму 3 000,0 тыс. руб. , долг погашен в полном объеме в 2021 г.;
- договор № 11/04-16 от 18.04.2016 на сумму 7 000,0 тыс. руб. , долг погашен в полном объеме в 2021 г.;
- договор № 13/05-16 от 06.05.2016 на сумму 5 400,0 тыс. руб. , долг погашен в полном объеме в 2021 г.;
- договор № 19/05-17 от 30.05.2017 на сумму 11 300,0 тыс. руб.; часть долга в размере 2 700,0 тыс. руб. были погашены в 2021г.;
- договор № 20/08-17 от 09.08.2017 на сумму 2 000,0 тыс. руб.;
- договор № 03/05-18 от 30.05.2018 на сумму 8 150,0 тыс. руб.;
- договор № 05/07-18 от 06.07.2018 на сумму 2 000,0 тыс. руб.;
- договор № 06/07-18 от 25.07.2018 на сумму 4 500,0 тыс. руб.;
- договор № 07/10-18 от 31.10.2018 на сумму 7 000,0 тыс. руб.;
- договор № 02/10-19 от 01.10.2019 на сумму 2 200,0 тыс. руб.;
- договор № 09/02-21 от 09.02.2021 на сумму 7 000,0 тыс. руб.;
- договор № 17/03-21 от 17.03.2021 на сумму 4 800,0 тыс. руб.;
- договор № 23/04-21 от 23.04.2021 на сумму 39 612,3 тыс. руб.

10. Иные существенные показатели, повлиявшие на деятельность Общества в отчетном периоде.

10.1 Основные средства

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2021 г. отражена остаточная стоимость основных средств на сумму 15 240 тыс. руб., в том числе объект (земельный участок), не подлежащий амортизации на сумму 891 тыс. руб.

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), изменения стоимости основных средств, суммы накопленной амортизации приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 2.1).

10.2 Незавершенные капитальные вложения

Незавершенного строительства и незавершенных операций по приобретению, модернизации и т.п. основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. нет.

10.3 Материально-производственные запасы

Движение материально-производственных запасов в течение отчетного года (поступление, выбытие и т.п.), приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 4).

10.4 Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности, указанная в строке 1230 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Расшифровка расчетов с основными дебиторами представлена в таблице ниже:

Наименование организации - дебитора	На 01.01.2021 г.	На 31.12.2021 г.	Примечания
«Агроторг» ООО	57 279,0	61 262,0	Текущая задолженность
«Альфа-М» ООО	4 507,6	6 206,1	Текущая задолженность
«Восторг-76» ООО	10 879,9	12 259,3	Текущая задолженность
«Европа» ООО	9 578,7	6 936,3	Текущая задолженность
Корпорация " ГРИНН" АО	11 752,6	9 299,1	Текущая задолженность
«Купец» ООО	6 030,3	6 320,1	Текущая задолженность
«Лента» ООО	1 496,8	1 595,3	Текущая задолженность
«Пивстар» ООО	29 342,2	15 906,9	Текущая задолженность
«Тандер» АО	110 742,6	103 120,3	Текущая задолженность
Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК" АО	18 272,3	17 725,9	Текущая задолженность
«Торгсервис 36» ООО	6 118,4	19 649,5	Текущая задолженность
«Фортуна» ООО	8 208,7	9 775,7	Текущая задолженность
«Фортуна – 1» ООО	2 681,1	6 576,8	Текущая задолженность
«Фортуна -2» ООО	5 705,6	8 835,7	Текущая задолженность
«Фортуна -3» ООО	1 877,3	11 891,6	Текущая задолженность
«Традиция» ООО		19 173,3	Текущая задолженность
Прочие	65 891,9	54 102,1	Текущая задолженность
ИТОГО	350 365	370 636	

10.5 Финансовые вложения

В составе строки 1240 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2021 г. отражены непогашенные займы:

ООО «Фортуна-1» на сумму 9 965 тыс. руб.;

ООО «Зевс» на сумму 44 122 тыс.руб.

10.6 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. указанная в строке 1520 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках:

Расшифровка основных предприятий-кредиторов (поставщиков и подрядчиков) представлена в таблице ниже:

<i>(тыс. руб.)</i>		
Наименование организации - кредитора	На 01.01.2021 г.	На 31.12.2021 г.
Неско ЗАО	-	3 112,3
Алвиса ООО	21 594,6	23 856,1
АСГ ООО	9 813,9	14 974,1
БЕЛВИНО ООО	56 608,1	100 777,6
Белуга Маркет ООО	8 923,5	9 574,6
Д Дистрибьюшен АО	193,4	-
Дербентский завод игристых вин ОАО	3 070,7	1 785,9
Мега-Алко групп ООО	7 129,9	4 918,3
Минераловодский винзавод ООО	9 361,0	9 683,0
МОРО ООО	3 526,4	13 415,3
ПИВСТАР ООО	71 134,5	119 100,5
Прохлада ООО	6 310,7	6 090,0
Столица ООО	22 408,3	617,2
СО ЛВЗ "Люкс ООО	-	5 291,4
Фанагория АПФ ОАО	3 160,0	-
Фирма Надежда ООО	930,7	3 291,7
Винный дом Инкерман ООО	-	3 802,7
Прочие	63 736,3	62 361,3
ИТОГО	287 902	382 652

Задолженность по налогам, сборам и взносам во внебюджетные фонды по состоянию на 31 декабря 2021 года имеет следующую структуру:

<i>(тыс. руб.)</i>		
Наименование налога	На 01.01.2021 г.	На 31.12.2021 г.
Расчеты по налогу на имущество	340,0	360,0
Расчеты по транспортному налогу	32,3	41,0
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	266,3	240,0
НДС	8 264,3	1 011,2

Взносы по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	1 233,6	1 229,2
Земельный налог	159,4	159,4
ИТОГО	10 295,9	3 040,8

Прочая задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года имеет следующую структуру:

Наименование налога	<i>(тыс. руб.)</i>	
	На 01.01.2021 г.	На 31.12.2021 г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	853,0	863,0
Прочие расчеты с персоналом	87,0	119,6
ИТОГО	940,0	982,6

10.7 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2021 г. числятся долгосрочные процентные займы, выданные учредителем на пополнение оборотных средств Общества в сумме 99 862 тыс. руб.

Задолженность по кредитным договорам:

АО Банк «Национальный стандарт» в сумме 28 000,0 тыс. руб. сроком погашения 30.11.2023г.

Сумма процентов по кредитам за 2021 г., включенная в состав прочих расходов – 3 729,3 тыс. руб.

Задолженность по договорам займа:

- долгосрочные:

ООО «Траст Капитал» в сумме 99 862,0 тыс. руб. сроком погашения по требованию заимодавца;

ИП Моргунский И.С. в сумме 14 000,0 тыс. руб. сроком погашения по требованию заимодавца.

Сумма процентов по займам за 2021 г., включенная в состав прочих расходов – 6 100,0 тыс. руб.

10.8 Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили 72 335,0 тыс. руб.

Доходы за прошлый отчетный период составили 40 603,0 тыс. руб.

10.9 Расходы, связанные с реализацией и прочие внереализационные расходы

Коммерческие расходы признаются, списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, связанные с реализацией и прочие внереализационные расходы в 2021 году составили 2 031 292,0 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 2 026 034,0 тыс. руб. Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Сумма разницы между БУ и НУ в размере 5 258 тыс. руб. сложилась из временной разницы в размере 245,0 тыс. руб. и постоянных разниц на сумму 5 013,0 тыс. руб.

Отражение разниц ОНА, ОНО в отчетности производится свернуто.

10.10 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2021 году составил 62 949,6 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли производственно-хозяйственной деятельности составила 68 207,8 тыс. руб.

10.11 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 68 207,8 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 13 642,0 тыс. руб.

10.12 Капитал

Размер Уставного капитала на 31.12.2021 г. не изменился и составляет 10 310,0 тыс. руб.