

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Исси спиритс»
ЗА 2021 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Исси спиритс» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Исси спиритс».

Общество с ограниченной ответственностью (Акционерное общество) «Исси спиритс» (далее «Общество») зарегистрировано 28.06.2016 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1167746605564.

Юридический адрес: 121471, г. Москва, ул. Рябиновая ул.26 ,корп.2, пом. III, этаж 2, комн.21

Фактический адрес: 121471, г. Москва, ул. Рябиновая ул.26 ,корп.2, пом. III, этаж 2, комн.21

Уставный капитал Общества составил: 10 000 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества являются

ОКВЭД	Наименование
46.34	Торговля оптовая напитками

1.3. Структура капитала, основные участники.

(основание: п.27 ПБУ 4/99);

Участниками Общества являются

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «УК Альянс» в лице генерального директора Шамаева Павла	100%	100%	100%

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

Исполнительный орган Общества:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	ООО «УК Альянс» в лице генерального	С 01.07.20216	Устав, Договор передачи полномочий

	директора Шамаева Павла		исполнительных органов управляющей организации №8-У от 01.07.2016г.
--	----------------------------	--	---

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2021 г. дочерние зависимые общества отсутствуют

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2021 г. обособленные подразделения общества составляют:

№ п/п	Наименования подразделений	Категория	Адрес
1	ОП Горки-2 (КПП 500345001)		Московская область, Ленинский район, Городское поселение Горки Ленинский, Зеленое шоссе, вл.4 стр.3 Многофункциональный административно-торговый и производственно-складской комплекс «Горки-2» этаж 1, пом.1.1, комн. №1.1-3 (S=2222,9 кв.м.)
2	ОП Горки-2 (КПП 500345002)		Московская область, Ленинский район, Городское поселение Горки Ленинский, Зеленое шоссе, вл.4 стр.3 Многофункциональный административно-торговый и производственно-складской комплекс «Горки-2» этаж 1, пом.1, комн. №38,39,40 (S=50,9 кв.м.)

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составила

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
Среднегодовая численность, чел	114	83	37,8
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	130	101	59

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО «УК Альянс» на основании Договора №21-Б от 01.03.2019 года.

1.9. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «Партнёры»

ОГРН 1057746525814 ИНН/КПП 7705653555/772001001

Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027764

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, по продаже импортных алкогольных напитков. Соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: пункт 19 ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора от 31.12.2020 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Доллар США (руб. за долл.)	74,2926	73,8757	61,9057
Евро (руб. за евро)	84,0695	90,6824	69,3406
Фунт стерлингов (руб. за фунт стерл.)	100,0573	100,0425	81,1460

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут

реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.1. Нематериальные активы (НМА)

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

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

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Переоценка НМА не производится

Проверка на обесценение НМА не производится.

2.2. Основные средства

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).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

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

№ п/п	Группа ОС	Срок полезного использования
1	Сооружения	Свыше 7 лет до 10 лет
2	Здания	Свыше 30 лет

3	Машины и оборудование (кроме офисного)	Свыше года до 7 лет
4	Офисное оборудование	Свыше 3 лет до 5 лет
5	Транспортные средства	Свыше 5 лет до 7 лет
6	Другие виды основных средств	Свыше 1 лет до 7 лет

Переоценка основных средств не производится.

2.3. Затраты по ремонту основных средств

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

2.4. Арендованные объекты основных средств

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете в оценке, установленной в договоре, а в случае ее отсутствия – по кадастровой стоимости (для объектов недвижимости) и по условной оценке (для остальных объектов основных средств).

2.5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе отражаются в составе соответствующих им показателей, основных средств или нематериальных активов (в составе прочих внеоборотных активов). В случае существенности незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе обособленно в составе отдельного показателя.

2.6. Запасы.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с отчетности за 2021г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Сравнительные показатели при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не пересчитываются (п.47 ФСБУ 5/2019).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд:

не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются:

- на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются;

Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете:

- на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете:

по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально массе (весу) этих товаров.

Транспортные расходы по приобретению запасов, российского производства учитываются в составе счета 44 «Расходы на продажу» и затем распределяются на конец отчетного периода **пропорционально** реализованным и оставшимся на складе товарам.

Установить, что при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий

6 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:

по себестоимости каждой единицы;

Себестоимость единицы запаса при отпуске товаров определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Списание ТЗР по запасам российского производства:

- производится ежемесячно пропорционально учетной стоимости списанных запасов. Удельный вес ТЗР к учетной стоимости запасов определяется как отношение суммы остатка ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка запасов на начало месяца и запасов, поступивших в течение месяца, по учетной стоимости.

Учет выпуска готовой продукции:

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Учет расходов Незавершенного производства оценивается:

в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат;

Обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете:

по запасам, планируемыми к производству или реализации, - на счете 90-2 "Себестоимость", субсчет "Резервы на обесценение";

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение. Резерв на обесценение запасов создается:

по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Авансовые платежи, связанные с приобретением запасов

ФСБУ 5/2019, п. 45 ж) в отчетности раскрываются авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

2.7. Финансовые вложения

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

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.8. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается «по мере готовности» работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. Способ определения степени готовности работ, услуг, продукции:

Для признания выручки от деятельности, характеризующейся длительным производственным циклом, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности производственного цикла на отчетную дату как долю, которую составляет объем выполненных работ (услуг) в общем объеме работ (услуг) производственного цикла.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;
- доходы и расходы от уступки прав требования по договору факторинга.

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.9. Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания общехозяйственных расходов:

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются, в частности, в дебет счетов 20 "Основное производство", 23 "Вспомогательные производства" (если вспомогательные производства производили изделия и работы и оказывали услуги на сторону), 29 "Обслуживающие производства и хозяйства" (если обслуживающие производства и хозяйства выполняли работы и услуги на сторону).

Порядок списания расходов на продажу сч.44 – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

2.10. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;

- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;

- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;

- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ 23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.12. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае значительности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.14. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе:

Развернуто.

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.16. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.17. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.18. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

В Учетную политику в 2021 году были внесены следующие изменения (дополнения) в связи: с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы", переход на ФСБУ 5/2019 осуществлялся перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. п. 14, 15 ПБУ 1/2008);

Изменения и дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

(Основание: пункты 1 пунктов 9 ПБУ 1/2008)

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. не корректировались.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Нематериальные активы в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., у Общества отсутствовали.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №2.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

У Общества заключены договора аренды:

1. ООО "ИССИ ПРОДЖЕКТ" б/н от 01.03.2021 г. на площадь 46,9 кв. м., собственник справок по стоимости имущества не предоставил

2. ООО "ГОРКИ-РЕНТ" №40 от 24.07.2017 на площадь 2297 кв. м. , №57 от 21.10.2019 на площадь 642, 5 кв.м., собственник справок по стоимости имущества не предоставил

5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Финансовые вложения в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., у Общества отсутствовали.

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Оценочные обязательства и резервы	2 893	1650	687

Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток			
Резервы сомнительных долгов	1 834	883	
Товары	1 203		
Прочие отложенные налоговые активы			
Итого	5930	2533	687

5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов	865	917	

5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №4.

Запасы, переданные в залог у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2021 г. в организации выявлено превышение фактической себестоимости над чистой продажной стоимостью, это привело к тому, что запасы были уценены по причине морального устаревания. Был создан резерв на сумму указанного превышения.

<i>Коньяк Бернд Баррел 5 лет 0,5л 40%</i>
<i>Коньяк Бернд Баррел КВ 0,5л 40%</i>
<i>Коньяк Бернд Баррел 5 лет 0,25л 40%</i>
<i>Вино Алазанская Долина тм Тбилисский дворик стол бел. н/сл. 0,75 л</i>
<i>Вино Ркацители Квеври тм Умано стол бел. сух. 0,75 л</i>
<i>Вино Чинар Султан столовое кр. н/сл. 0,75л 12-14%</i>
<i>Напиток АЛЕКСАНДРИТ БЛЮ ОУШН АСТИ слаб газ аром замут 0,75 л</i>
<i>Вино Алазанская Долина Гуриели столовое бел. н/сл. 0,75л 11-13%</i>
<i>Вино Розе стол роз. сух. 1 л</i>
<i>Вино Фонте да Серрана Семи Свит стол кр. н/сл. 0,75 л</i>
<i>Вино Мускатель серия Летто стол бел. н/сл. 1л</i>
<i>Вино Киси тм Умано стол бел. сух. 0,75 л</i>

В 2022 году уцененный товар продан сотрудникам компании.

Инвентаризация запасов за отчетный период 2021 года была проведена 30.12.2021 на основании приказа №3 от 27.12.2021

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Агро-Авто ООО	-	11	-
Минский завод виноградных вин ЗАО	524	-	-
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	-	-	32450

ЗАО «Веди-Алко»	-	-	17002
ФМ-ЛОЖИСТИК ВОСТОК АО	-	32	-
Промо-Регион	-	24	-
ООО "Контакт-Недвижимость" "Д.У."	48	-	-
Прочие поставщики	-	13	205
ИТОГО	572	80	45749

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №5.1.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	858 864	926 423	931 962
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	26 006	164 205	83 958
<i>НДС по авансам выданным (сч.76 ВА)</i>	(2568)	(367)	()
Прочая	78 314	83 018	62 247
Резерв по сомнительной задолженности, в т.ч.:	(9170)	(4414)	(1596)
Итого дебиторская задолженность:	970 801	1 169 599	1 076 571

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	8394	1978	4428
Денежные средства в кассе	343	388	-
Денежные средства на валютных счетах	902	1015	3506
Денежные средства на карточных счетах	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Денежные средства в пути	2371	1475	-
Депозитные счета	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	12009	4856	7934
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	12009	4856	7934

5.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Лизинг	3254	1564	2203
Расходы будущих периодов	-	662	1449
Прочие выданные авансы	42	-	-

5.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

5.13. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

Информация о заемных обязательствах представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №5.3.

Более подробная информация представлена в таблице ниже.

Договоры/ Контрагенты	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
	Годовая процентная ставка/срок возврата	Краткосрочн ые заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Краткосро чные заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Краткосрочн ые заемные средства
Займы						
№6619 от 31.05.2019 ПАО Сбербанк	-		1,9		1,9	424 678
№6982 от 19.08.2019 ПАО Сбербанк	-		9,2		9,2	92 226
№7395 от 08.11.2019 ПАО Сбербанк	-		8,5		8,5	134 943
№9034от 22.10.2020 ПАО Сбербанк	5,65		5,65	899 718		
№9196 от 23.12.2020 ПАО Сбербанк	6,25		6,25	141 006		
№30/10/19 от 30.10.2019 ООО «Исси роялти»	-				7	11 000
б/н от 24.12.20219 ООО «Вега»	-				8	30 000
Договор беспроцентного денежного займа от 29.12.2021		17 000				
Договор №04NV8L от 11.11.2021 АО Альфа-Банк	Ключевая ставка + 1,75	883 290				
Итого		900 290		1 040 724		692 847
Проценты к уплате						
№9034от 22.10.2020 ПАО Сбербанк						
Договор №04NV8L от 11.11.2021 АО Альфа-Банк	Ключевая ставка + 1,75	945				
б/н от 24.12.20219 ООО «Вега»			8	602		
№30/10/19 от 30.10.2019 ООО «Исси роялти»			7	276		
Итого		945		878		-
Итого долгосрочные заемные средства (стр. 1410)						

Итого краткосрочные заемные средства (стр. 1510)		901 235		1 041 602		692 847
--	--	---------	--	-----------	--	---------

5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Основные средства	5 166	2 406	2 729
Незавершенное производство			
Готовая продукция			
Итого:	5 166	2 406	2 729

5.15. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №5.3.

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	24992	9593	298
<i>НДС по авансам полученным (сч. 76.АВ)</i>	<i>(5031)</i>	<i>(367)</i>	<i>(50)</i>
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	557 548	683 258	1 053 533
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	60 157	35 345	30 777
Прочая	64 466	5 505	213
Итого кредиторская задолженность:	707 163	733 335	1 084 771

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

5.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделах №7.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за текущий и предшествующий отчетные периоды:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2019 г. (на начало предшествующего периода)	2720	716	3436
Признано в 2020 году (предшествующем периоде)	9101	2326	11427
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2020 году (предшествующем периоде)	5180	1430	6610
Сальдо на 31 декабря 2020 г. (на начало текущего периода)	6642	1611	8253
Признано в 2021 году (в текущем)	14100	3580	17680
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2021 году (в текущем)	9058	2408	11467
Сальдо на 31 декабря 2021 г. (на конец текущего периода)	11638	2783	14466

5.17. Информация об обеспечениях выданных

Информация об обеспечениях выданных представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделах №8.

Информация на 31.12.2021

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в тыс. руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Поручительство	Кредитный договор	200 000	ООО «ДИВАЙС»	23.09.2024	
Поручительство	Кредитный договор	600 000	ООО «Полини Импорт»	22.10.2022	
Поручительство	Кредитный договор	600 000	ООО «Полини Импорт»	22.10.2023	
Поручительство	Кредитный договор	150 000	ООО "Эден Гарден"	10.11.2023	

5.18. Информация об обеспечениях полученных

Информация об обеспечениях полученных представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделах №8.

Информация на 31.12.2021

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в тыс. руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Поручительство	Кредитный договор	1 150 000	ООО «Исси Проджект»	22.06.2022	
Поручительство	Кредитный договор	1 000 000	ООО «Исси проджект»	10.11.2023	
Поручительство	Кредитный договор	1 000 000	ООО «Полини Импорт»	10.11.2023	
Поручительство	Кредитный договор	400 000	ООО «Полини Импорт»		
Поручительство	Кредитный договор	1 000 000	Абиев Ибрагим Исиевич	10.11.2023	
Поручительство	Кредитный договор	1 000 000	Шамаев Павел	10.11.2023	
Поручительство	Кредитный договор	725 356	ЕТП АО	28.10.2022	
Поручительство	Кредитный договор	1 000 000	ООО "Эден Гарден"	10.11.2023	

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2021 г. и 2020 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт	4 644 048	3 948 853
Итого:	4 644 048	3 948 853

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат приведена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №6.

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Себестоимость товаров (Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт)	(3 787 001)	(3 258 065)
Коммерческие расходы	(648 654)	(472 042)
Итого:	(4 435 654)	(3 730 107)

6.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Курсовые разницы.(свернуто)	6 414	-
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	1 086	48
Штрафы, пени, неустойки к получению	12 986	28 336
Доходы связанные с продажей ОС	7 294	15 500
Хеджирование	-	1 170
Прочие операционные расходы (Бонусы и премии от поставщика)	20 954	2 994
Прибыль прошлых лет	1 344	-
Списание кредиторской задолженности	-	14 701
Оприходование товара (Управление торговлей)	321	4 350
Прочие доходы	6	500
Итого доходы	50 406	77 919

6.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Расходы связанные с ликвидацией ОС	(398)	(-)
Отклонение курса продажи(покупки) иностранной валюты. (свернуто) курсовые разницы	(193)	(43 158)
Расходы на услуги банков	(16 889)	(32 564)
Расходы в виде образовательных оценочных резервов	(5 721)	(3 318)
Прибыль и убыток прошлых лет	(20 170)	(143)
Налоги и сборы	(2 140)	(680)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(20 558)	(16 969)
Прочие косвенные расходы (утилизация)	(2 239)	(-)

Бонусы и премии покупателям	(-)	(24 941)
Реализация ОС	(-)	(11 521)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности (претензии покупателей)	(512)	(608)
Хеджирование	(-)	(16 820)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(647)	(1 499)
Прочие операционные расходы (списание НДС на прочие)	(5 962)	(5 072)
Прочие внереализационные расходы:	(68 252)	(89 782)
- акцизные марки поврежденные	17177	3879
- благотворительность	4197	-
- недостача, бой, порча при хранении и транспортировке	27450	19 999
- подарки/корпоратив	7591	9379
- простой при транспортировке	555	816
- спортивно-оздоровительные услуги	493	776
- разницы стоимости возврата и фактич. стоимостью	86	
- возмещение расходов	354	
- услуги общественного питания	10332	
- прочие	15	
Итого расходы	(143 682)	(206 827)

6.5. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20%.

Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом. Временная разница определяется по состоянию на отчетную дату как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02 в ред. Приказа № 236н). Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Информация о налоге на прибыль, сформированном в 2021 г. и 2020 г. представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	36 090	45 899
2	Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	113 468	99 158
3	Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
4	Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (стр.1 x стр.3)	7 218	9 180
5	Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	(74 325)	(42 415)
	- проценты не учитываемые в целях налога на прибыль		
	- НДС с безвозмездной передачи имущества, учтенный в расходах	(5 962)	(6 884)
	- предоставленная благотворительная помощь	(4 197)	
	- пени (штрафы) в бюджет и внебюджетные фонды	(122)	(124)
	- сверхнормативные расходы		
	- расходы не учитываемые для НУ	(18 416)	(35 407)
	- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(647)	
	- Акцизные марки (поврежденные не использованные)	(17 177)	
	- недостача, бой порча при хранении и транспортировке	(27 450)	
	- Возмещение расходов	(354)	
6	Постоянный налоговый расход (доход) (стр. 5 x стр.3)	(14 865)	(8 483)
7	Вычитаемые временные разницы, в том числе:	61 705	9 231
	- резерв на предстоящую выплату отпусков	6 213	4 817

	- резерв по сомнительным долгам	4 756	4 414
	- перенесенный убыток текущего периода		
	- расходы будущих периодов		
	- амортизация объектов ОС	(266)	
	- товары	6 013	
	- прочие (отложенные)	44989	
8	Изменение ОНА (стр. 7 х стр. 3)	(12 341)	1846
9	Налогооблагаемые временные разницы, в том числе:	13 530	1611
	- курсовые разницы по расчетам в у.е.		
	- амортизация (расходы) по объектам ОС	13 530	1 611
10	Изменение ОНО (стр. 9 х стр.3)	(2 706)	322
11	Текущий налог на прибыль (стр.4+/-стр.6+/-стр.8+/-стр.10)	(22 694)	(19 831)

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Прочие поступления	480 298	32 750
<i>в том числе</i>		
Возврат от поставщиков	29 469	24602
Возврат по претензиям	50	8148
Возврат подотчетных сумм	667	
Курсовые разницы	4 557	
НДС (свернуто) 599043	445 555	

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Оплата труда	(158 137)	(105 812)
НДФЛ с оплаты труда	(26 866)	(15 703)
Страховые взносы	(-)	(26 619)
Алименты	(-)	(-)
Прочие удержания	(-)	(-)
Итого:	(185 002)	(151 134)

7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Прочие платежи	(1 315 767)	(205 009)
<i>в том числе</i>		
Курсовые разницы	(4 750)	(8 015)
Расчеты с подотчётными лицами (командировочные расходы)	(3 188)	(917)
Оплата по претензии	(3 550)	(-)
Возврат покупателям	(3 019)	(25 280)
Таможенные платежи	(1 227 892)	(170 797)
Прочие налоги и сборы	(44 944)	(-)
Расходы на услуги банков	(14 664)	(-)
Благотворительность	(3 630)	(-)
Штрафы, пени по налогам и сборам	(3 004)	(-)
НДС (свернуто)	(6 978)	(-)
Госпошлины (нотариус, лицензирование)	(148)	(-)

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

8.1 Связанные стороны

(См. пояснение к пункту 27 ПБУ 4/99)

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

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- другие операции.

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 ФИО связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1.	ООО «УК Альянс»	Оказание услуг по управлению	Договор №8-У от 01.07.2016 передача полномочий исполнительных органов управляющей организации Договор займа от 29.12.2021
2	ООО «Полини Импорт»	Общие учредители, доля УК «Альянс» 49%	Договор поставки №-ИС от 23.01.2018 (поставка товара)
3	ООО «Исси проджект»	Общие учредители, доля УК «Альянс» 100%	Договор аренды б/н от 01.04.2020, Договор аренды б/н от 01.03.2021, Договор поставки №15С/149 от 02.09.2019, Договор перевода долга от 31.03.2020, Договор уступки прав (цессии) от 01.10.2020
4	ООО «Эден Гарден»	Общие учредители, доля УК «Альянс» 100%	Договор поставки 040621/1 от 11.01.2021 г., счет оферта от 23.07.2019 (поставка фруктов) Договор на оказание услуг по перевозке грузов №22ЭГ от 22.04.2020, Договор РФ 22.05-20 от 22.05.2020
5	ООО «Исси Роялти»	По учредителю (бенефициарному владельцу)- Абиев И.И.	Договор займа №30/10/19 от 30.10.2019
6	ООО «Дивайс»	По руководителю, по учредителю (бенефициарному владельцу) – Шамаев Павел	Договор поставки №24/01-18 от 24.01.2018, Договор поставки 2-ИС от 24.01.2018, Договор аренды №01/07/20 от 01.07.2020, Договор 02-20 от 24.02.2020 (подарочная упаковка), Договор продажи авто № 01-07/20 от 22.07.2020 (Kia) 2-07/20 от 27.07.2020 (MAZVACH), 3-07/20 от 30.07.2020 (Toyota Camry), Договор 30/06-2020 от 30.06.2020, Договор 31/05/21 от 31.05.2021

7	ООО «Вега»	По руководителю, по учредителю (бенефициарному владельцу) – Шамаев Павел, Абиев И.И., Дьяченко В.	Договор транспортной экспедиции № 1 от 26.03.2019
---	------------	---	---

8.2. Бенефициарные владельцы

(Основание: пункт 1, ст. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Шамаев Павел	Гр-н Израия	33% в УК «Альянс»
Абиев И.И.	Гр-н РФ	34% в УК «Альянс»
Дьяченко Владимир	Гр-н Израия	33% в УК «Альянс»

8.3 Данные об операциях со связанными сторонами

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2021	01.01.2020	2021	2020	2021	2020	31.12.2021	31.12.2020
Приобретение товаров (работ, услуг)	191 295	576150	846728	1003498	753092	618643	97 660	191 295
Реализация товаров (работ, услуг)	145 290	30112	594172	939908	542859	755085	93977	145290
Получение заемных средств	276	11000	276	21250	17000	10526	17000	276
Начислены проценты по договорам займа								
Выплата дивидендов								

8.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

Управленческую функцию осуществляет ООО «УК Альянс» по Договору №8-У от 01.07.2016 передачи полномочий исполнительных органов управляющей организации

Информация о выплатах ключевому управленческому персоналу:

Общая сумма вознаграждения, выплаченного им, в тыс. руб.		Описание вида выплаченного вознаграждения
2021 г.	2020 г.	
37 086,2	30 506,6	Оплата труда
8 589,6	2 836,9	Премия

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2021 год, у Общества не было.

3 марта принято Решение о распределении чистой прибыли Протокол № ___ от «__» _____ 2022г. в размере 74 013 тыс. рублей

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2021 г, 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков сотрудников, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса.

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раздел №7.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01.

Информация Минфина России №113-9/2012)

12.1. Условия ведения деятельности Общества

Экономика Российской Федерации особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

«В феврале 2022 года обострение мировой политической обстановки и введение экономических санкций ряда иностранных государств в отношении юридических и физических лиц с связи с признанием Российской Федерацией независимости ДНР и ЛНР и проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины, повлекло введения санкций иностранных государств (США, ЕС) в отношении юридических и физических лиц России, непрогнозируемые изменения курсов валют, приостановку или прекращение сотрудничества с иностранными контрагентами во многих отраслях экономики. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, финансовые санкции не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам. т.к. осуществляет деятельность в стабильном регионе. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской

отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства»

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общества не исключает, 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 дополнительные 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 периоды.

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

12.3. Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

12.4. Валютный риск

Общество имеет значительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно подвержено **валютному риску**. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

12.5. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества

Общество подал иск о взыскании долга по следующим компаниям:

- ООО «Ратос», на сумму иска 8 510 378 руб.00 коп.
- ООО "Компания Реал 2000", сумма иска 371 551 руб.13 коп
- ООО "ВИНО И СЫР", сумма иска 55 861 руб.84 коп.
- ООО "Сеть хороших вин", сумма иска 1 217 179 руб.00 коп.
- ООО "АГАПИ", сумма иска 91 890 руб.36 коп.
- ООО "Супервайн", сумма иска 308 738 руб. 19 коп.
- ООО "Рестро Про", сумма иска 193394 руб. 50 коп.
- ООО "Аперол Бар", сумма иска 236 630 руб. 47 коп.
- ООО "Продтехснаб", сумма иска 191 677 руб. 88 коп.
- ООО "Фуд энд Вайн", сумма иска 241 851 руб.83 коп.

12.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: $K (\text{ликвидности}) = (\text{Итог разд. II Баланса}) / (\text{Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса)} + \text{Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса)} + \text{Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса)})$.

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель			
Больше 2 – неэффективное использование активов	1,04	1,03	1,02

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 1,04, что показывает эффективное использование активов.

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживания денег.

Формула для расчета коэффициент автономии: $K (\text{автономии}) = \text{Итог разд. III Баланса} / \text{Валюта Баланса}$.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
0,5 и больше	0,05	0,04	0,02

Значение показателя в 2021 году равно 0,5, что свидетельствует о том, что имущество наполовину и более сформировано за счет собственных средств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: $K (\text{обеспеченности собственными оборотными средствами}) = (\text{Итог разд. III Баланса} - \text{Итог разд. I Баланса}) / \text{Итог разд. II Баланса}$.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
0,1 и больше	0,02	0,02	0,01

Значение показателя более 0,1 свидетельствует о достаточной обеспеченности собственными средствами. Чем больше это значение, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункт 22 ПБУ 1/2008)

При получении прибыли и положительных чистых активах, указываем: 1 731 566

По состоянию на 31 декабря 2021 г. краткосрочные обязательства Общества составили 1 622 864 тыс. руб., оборотные активы составили 1 676 337 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет. Совместная деятельность Обществом не велась.

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. не корректировались

**Генеральный директор
ООО «УК Альянс», управляющей
Организации ООО «Исси спиритс»**



(Шамаев Павел)

«03» марта 2022г.