

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью
«Компания Алко Трейд Логистик»
за 2021 год**

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Компания Алко Трейд Логистик» зарегистрировано 01.07.2015г.

Уставный капитал составляет 10 000 000 руб.

По состоянию на отчетную дату участниками Общества являются:

	Доля (%/ рублях)
Дунаевский Сергей Павлович	100% / 10 000 000

Юридический/ почтовый адрес: 140301, Московская обл, Егорьевск г, 50 лет ВЛКСМ ул, дом № 1-Б, корпус Б1, помещение 2

Среднесписочная численность работающих составила 8 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор
С 01.01.2021 по 29.12.2021г. Оглодина Наталья Владимировна,
С 30.12.2021 Дунаевский Сергей Павлович.

Аудит в Обществе осуществляет ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БАЛАНС-АУДИТ".

II. Раскрытие информации

1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 года (в редакции от 23.03.2000 г) № 34н, с учетом требований Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов РФ.

В 2021 году Общество пользовалось учетной политикой, утвержденной Приказом № уч-01 от 31.12.2015 г., изменения не вносились.

В проверяемом периоде Общество руководствовалось редакцией Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008 утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.

Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5 % к общему итогу соответствующих данных.

Изменений в 2021 г. в Учётной политике, принципиально повлиявших на

порядок ведения бухгалтерского учёта, не проводилось.

2. Деятельность Общества

Общество осуществляет текущую, инвестиционную и финансовую деятельность.

К текущей деятельности Общества относятся: Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями.

Инвестиционная деятельность Общества связана с приобретением основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов.

Вся деятельность Общества ведется на территории России.

Прекращаемых видов деятельности Общества в 2021 г. не было.

При подготовке данной финансовой (бухгалтерской) отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Стоимость чистых активов, рассчитанная по данным бухгалтерского баланса в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ¹, не превышает размер Уставного капитала Общества, сформированного в соответствии с законодательством, что соответствует требованиям ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Не значительная по размерам стоимость чистых активов в сопоставлении с общей стоимостью имущества Общества характеризует его положение как финансово устойчивое.

3. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг для целей бухгалтерского учета признавалась по мере отгрузки товаров (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка по обычным видам деятельности Общества

Наименование показателя	2020г.	2021г.
выручки от продаж:	2 935 633	2 361 755

РАСШИФРОВКА

Прочих доходов

Вид	Сумма (тыс. руб.)	
	2021г.	2020г.
Прочие доходы всего:	28 042,7	29 244,7

в том числе:		
Возмещение убытков к получению (уплате)	2 658,0	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	278,6	
Коммерческая скидка на товар	380,8	
Курсовые разницы	21 683,7	21 023,4
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 041,6	8 221,3

4. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В себестоимость проданных товаров, работ, услуг включаются следующие расходы по обычным видам деятельности:

- себестоимость приобретенных товаров;
- коммерческие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их оплаты – предварительной или последующей.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Себестоимость	2 163 612	2 643 534
Управленческие расходы		5 093
Коммерческие расходы	183 513	264 821
Итого:	2 347 125	2 913 448

Прочие расходы учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы»

РАСШИФРОВКА		
Прочих расходов на 31.12.2021г.		
Вид	Сумма	
	2021г.	2020г.
Прочие расходы	32 715,7	32 345,8
в том числе:		
Услуги банка	4 194,9	5 626,3
Курсовые разницы	23 603,3	18 877,5
Расходы прошлых лет		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 544,1	7 809,1
Премия, Кредит-нота Покупателю	197,6	
Прочие	1 175,8	32,9

Официальный курс иностранной валюты, установленный ЦБ РФ на 31.12.2021г.

составил:

Евро 84,0695

Доллар 74,2926

Фунт стерлингов Соединенного Королевства 100,0573

Затраты на энергетические ресурсы Общество не имело в связи с арендой имеющихся площадей и оплатой арендной платы в целом.

5 . Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, сложившаяся на конец отчетного периода оценена как краткосрочная, так как срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев, после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности.

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021 г	на 31.12.2020 г	на 31.12.2019 г
дебиторская задолженность, всего	128 191	260 561	131 712
-покупатели и заказчики	91 466	121	84 457
-авансы выданные	29 283	255 137	28 777
- прочие дебиторы	7 442	5 303	18 478

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет после отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Вся дебиторская задолженность подтверждена двусторонними актами сверки взаиморасчетов.

Основными покупателями Общества являются:

тыс.руб.

Наименование		Продано товаров	Задолженность
ООО "Городской супермаркет"	31.12.2021 г	2 529 536,7	96 606,0
ООО "Городской супермаркет"	31.12.2020 г	3 324 245,4	361 942,7
ООО "Городской супермаркет"	31.12.2019 г	2 242 687,2	50 088,2

5.1.Резервы по сомнительным долгам

В отчетном периоде, по итогам проведенной инвентаризации, Общество не создавало резервы по сомнительным долгам, в отношении дебиторской

задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечены соответствующими гарантиями в связи с отсутствием признаков сомнительности.

5.2. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовых вложений Общества на 31.12.2021г. нет.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, сложившаяся на конец отчетного периода оценена как краткосрочная, так как срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев, после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021 г	на 31.12.2020 г	на 31.12.2019 г
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	144 649	383 976	135 155
Поставщики и подрядчики	60 005	66 300	28 213
Задолженность перед персоналом по оплате труда	0	0	0
Задолженность перед внебюджетными фондами	0	0	0
Задолженность перед учредителями	0	0	0
Авансы полученные	54 758	317 441	106 501
Прочая кредиторская задолженность	29 886	235	441

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиком (подрядчиком) с учетом всех установленных наценок и НДС.

Вся кредиторская задолженность подтверждена актами сверок.

Основными поставщиками Общества являются:

тыс.руб.

Наименование		Приобретено товаров на сумму	Задолженность
Q AND P ALKO MERCHANT GMBH	31.12.2021 г	1 509 187,7	3 996,1
Q AND P ALKO MERCHANT GMBH	31.12.2020 г	2 177 329,1	129 519,9
Q AND P ALKO MERCHANT GMBH	31.12.2019 г	1 452 159,9	2 695,0

7. Вложения во внеоборотные активы.

7.1 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. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. В составе основных средств отражена компьютерная техника, которая используются в качестве средств труда более одного года, организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта, объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, стоимость единицы объекта более 40 000 руб.

Остаточная стоимость основных средств составляет рублей.

Первоначальная стоимость – 364 953,73 рублей.

Накопленная амортизация – 364 953,73 рублей.

В течение 2021 года Общество не приобретало новые основные средства.

Аналитический учет по счету 01 "Основные средства" ведется по отдельным инвентарным объектам основных средств.

Амортизация основных средств, исчислена исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

8. Материально – производственные запасы

Материально-производственные запасы приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение. В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету приняты активы:

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд;

При продаже материально-производственных запасов и ином выбытии, их оценка производится по ФИФО.

Учет материально-производственных запасов ведется по местам хранения материалов и отдельным их наименованиям в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Движение МПЗ за 2021 год:

тыс.руб.				
№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Прочие материалы		310	243
2	Акцизные марки	66 437	15 326	4 926
3	Товары на складах	16 016	119 433	5 852
	Всего:	22 454	135 069	11 021

9. Прочие.

9.1 Информация о связанных сторонах.

1. Физические лица, имеющие право единолично распоряжаться долей в уставном капитале в размере 20 и более процентов:
Дунаевский Сергей Павлович
100% Уставного капитала Общества;
2. Физическое лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа
С 01.01.2021 по 29.12.2021г. Оглодина Наталья Владимировна,
С 30.12.2021 Дунаевский Сергей Павлович
Генеральный директор ООО «КОМПАНИЯ АТЛ»
3. Информация о бенефициарных владельцах юридического лица:
Дунаевский Сергей Павлович, 100% Уставного капитала Общества;

Операции с бенефициаром не осуществлялись.

9.2 Заемные средства в 2021 году Общество привлекало на закупку товаров по заказу Покупателя.

Контрагент	Сумма по договору (руб.)	% начисленный	Возвращено займ	Выплачены %	Остаток на 31.12.2021 займ	Остаток на 31.12.2021 %
ТРАКИЯ ЛЭНД ООО	2 223,4	52,7	104,3	46,3	2 119,1	6,4

9.3 Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, нет.

9.4 Государственную помощь Общество не получает.

9.5 Изменение всех составляющих капитала Общества отражено в «Отчете об изменениях капитала».

10. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности

Непрерывность деятельности.

Потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержена организация не предопределяет.

Величина чистых активов превышает величину уставного капитала и свидетельствует о безубыточности деятельности Общества, способности продолжать деятельность.

Прекращаемой деятельности не планируется.

11. Информация о корректировке показателей отчетности

на 31.12.2020.

В ходе сверки расчетов с поставщиком после отчетной даты выявлены разницы в расчетах на 31.12.2020г.

В связи с выявленными ошибками внесены следующие корректировки на 31.12.2020г.:

Бухгалтерский баланс:

Стр.1210 «Запасы» гр. показатель на 31.12.2020г.

141 637 тыс.руб. корректировка 135 069 тыс.руб.

Стр.1230 «Дебиторская задолженность» показатель на 31.12.2020г.

236 239 тыс.руб. корректировка 260 562 тыс.руб.

Стр.1520 «Кредиторская задолженность» показатель на 31.12.2020г.

360 723 тыс.руб. корректировка 383 976 тыс.руб.

Стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

показатель на 31.12.2020г.

9 764 тыс.руб. корректировка 4 267 тыс.руб.

12. События после отчетной даты.

Общество планирует продолжать свою деятельность. Введение санкций иностранных государств против РФ в связи с ведением РФ с 24.02.2022 г. специальной военной операцией на Украине не вызывает угрозу непрерывности деятельности организации.

Действующие контракты:

(OJSC) ABSHERON-SHARAB, ST. DOSTLUG, 1., 0118, ABSHERONSKIY RAYON, POSELOK MEKHDIABAD, AZERBAIDZHAN

AZERI-FRANS LLC, TOVUZ DISTRICT, IBRAHIMGAJILI VILLAGE, AZ6041,
AZERBAIJAN

HITE JINRO CO., LTD, HITE BLDG. 132- 12, CHEONGDAM-DONG,
GANGNAM-GU, SEOUL, KOREA

KHVANCHKARA, RACHA, AMBROLAUR DISTRICT, KHVANCHKARA
VILLAGE, TBILISI, GEORGIA 0420

TIM LTD, 31 250 BAJINA BASTA, PILICA 36, SERBIA

VEYSALLI, 1090, BUZOVNA, ULITSA CHINGIZA MUSTAFAYEVA, PE-
REULOK 4, DOM 5 D, BAKU, KHAZAR REGION, AZERB

ОАО "ГЁКГЁЛЬ ВИННЫЙ ЗАВОД"

Организации поставщики Азербайджана, Кореи, Грузии, Сербии не входят в
список недружественных стран.

РФ организациями, поставщиками РФ или покупателям РФ договоры не
расторгнуты:

Городской супермаркет ООО

ХайтДжинро Рус Компани ООО

АРОМА ТРЕЙД АО

ЗАО "ТОРГОВЫЙ ДОМ" АРОМА"

Замоскворечье ФСЗН

ПОСЕЙДОН ООО

КРОКУС АО

ПРЕМЬЕР ООО

УАЙТ ГРУПП ООО

**Генеральный директор
ООО "Компания АТЛ"**



Дунаевский Сергей Павлович

31 «марта» 2022 года