

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью
«Компания Алко Трейд Логистик»
за 2020 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 7 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – *Генеральный директор - Оглодина Наталья Владимировна.*

Аудит в Обществе осуществляет Индивидуальный предприниматель Попова Нина Викторовна (свидетельство СОА ИП МоАП ОРНЗ 20303008558).

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 2020 году Общество пользовалось учетной политикой, утвержденной Приказом № уч-01 от 31.12.2017 г.

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 2020 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 ведётся на территории России.

Прекращаемых видов деятельности Общества в 2020 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

тыс.руб.

Наименование показателя	2019г.	2020г.
выручки от продаж:	2 005 898	2 935 633

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:

тыс.руб.

<i>Наименование показателя</i>	За 2020 год	За 2019 год
<i>Себестоимость</i>	2 662 929	1 854 547
<i>Управленческие расходы</i>		2 856
<i>Коммерческие расходы</i>	241 479	154 589
<i>Итого:</i>		2 011 992

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.

<i>Наименование показателя</i>	<i>Задолженность на 31.12.20 г</i>
<i>дебиторская задолженность, всего</i>	236 239
<i>-покупатели и заказчики</i>	69 461
<i>-авансы выданные</i>	162 322
<i>- прочие дебиторы</i>	4 456

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:

Наименование	Продано товаров на сумму (руб.)	Задолженность по состоянию на 31.12.2020 (руб.)
ООО "Городской супермаркет"	3 324 245 407,65	361 942 745,34

5.1.Резервы по сомнительным долгам

В отчетном периоде Общество не создавало резервы по сомнительным долгам, в отношении дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечены соответствующими гарантиями.

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	Задолженность на 31.12.20 г
<i>Краткосрочная кредиторская задолженность всего</i>	360 723
<i>Поставщики и подрядчики</i>	43 159
<i>Задолженность перед персоналом по оплате труда</i>	0

<i>Задолженность перед внебюджетными фондами</i>	0
<i>Задолженность перед учредителями</i>	0
<i>Авансы полученные</i>	317 441
<i>Прочая кредиторская задолженность</i>	123

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:

Наименование	Приобретено товаров на сумму (руб.)	Задолженность по состоянию на 31.12.2020 (руб.)
Q AND P ALKO MERCHANT GMBH	2 177 329 183,10	129 519 873,30

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 используется 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 2020 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.

7.2 Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2020 не имеет.

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 ПБУ 5/01 утвержденные приказом МФ РФ №44н от 09.06.2001г., Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов утвержденные приказом МФ РФ N 119н от 28 декабря 2001 г.

Движение МПЗ за 2020 год:

тыс.руб.			
№ n/n	Наименование показателя	На начало отчётного периода	На конец отчётного периода
1	Прочие материалы	243	310
2	Акцизные марки		15 326
3	Товары на складах	10 778	126 001
	Всего:	11 021	141 637

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
Оглодина Наталья Владимировна,
Генеральный директор ООО «КОМПАНИЯ АТЛ»

9.2 Заемные средства в 2020 году Общество не привлекало.

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 2020 год, нет.

9.4 Государственную помощь Общество не получает.

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

**Генеральный директор
ООО "Компания АТЛ"**

Оглодина Н. В.



05 «марта» 2021 года