

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Альянс Е»

за 2020 год

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Альянс Е»,
исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности

1. Общие сведения об организации

| Структура сведений | Сведения о организации |
|--|---|
| 1. Местонахождения | 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Хохрякова ул, дом № 25, кв.9 |
| 2. Основные виды деятельности | ТОРГОВЛЯ ОПТОВАЯ ЗА ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ИЛИ НА ДОГОВОРНОЙ ОСНОВЕ |
| 3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период | 1 (один) человек |
| 4. Исполнительный орган общества | Директор |
| 5. Состав органа внутреннего контроля | Должность Главный бухгалтер ФИО Антропова Елена Владимировна |
| 6. Дочерние организации | Не имеет |
| 7. Зависимые организации | Не имеет |

2. Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

| Информация о учетной политике | Учетная политика |
|---|--|
| 1. Способы ведения бухгалтерского учета | <ul style="list-style-type: none"> - Способ амортизации основных средств – линейный -- - Способ амортизации нематериальных активов - линейный - Способ оценки: • МПЗ – по средней стоимости |

3. Требования, содержащиеся в бухгалтерских стандартах

| Требования ПБУ | Информация | | | | |
|--|---|--------------------|---|---------------------------------|--------------------|
| 1. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (или отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (или деятельности); | Выручка от реализации (без НДС, акцизов) по видам деятельности, тыс. руб.: - 15 431 ТОРГОВЛЯ ОПТОВАЯ ЗА ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ИЛИ НА ДОГОВОРНОЙ ОСНОВЕ | | Выручка от реализации (без НДС, акцизов) по географическим рынкам сбыта (деятельности) тыс. руб.: Город Екатеринбург <u>15 431</u> | | |
| В том числе выручка, полученная неденежными средствами | 1.1. Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие оплату неденежными средствами, с выделением тех фирм, на которые приходится основная часть такой выручки. 1.2. Доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными с компанией фирмами. | | отсутствует Отсутствует | | |
| 2.Состав затрат на производство (издержки обращения) | а) материальные затраты 9 437 тыс. руб. б) затраты на оплату труда 86 тыс. руб. в) отчисления на социальные нужды 24 тыс. руб. г) амортизация 57 тыс. руб. д) прочие затраты 5 573 тыс. руб. | | | | |
| 3. Оценочные обязательства | Вид резерва | Сальдо на 01.01.20 | Создание (кредит сч.96) | Использо вание (Дебет счета 96) | Сальдо на 31.12.20 |
| | 1. На ремонт согласно требований законодательства | - | - | - | - |
| | 2. На гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание | - | - | - | - |
| | 3. На выплату вознаграждения за выслугу лет | - | - | - | - |
| | Иные | - | - | - | - |
| 4. Прочие | 5.1. Проценты, уплачиваемые организацией | | | | - |

| | | |
|---------|--|--------------|
| расходы | за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); | |
| | 5.2. Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; | - |
| | 5.3. Прочие расходы; | 26 тыс. руб. |

5. Информация о связанных сторонах, ПБУ 11/2008.

Информация раскрывается отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон:

- =основного хозяйственного общества (товарищества),
- =дочерних хозяйственных обществ;
- =преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ;
- =зависимых хозяйственных обществ;
- =участников совместной деятельности;
- =основного управленческого персонала организации, составляющей отчетность;
- =других связанных сторон.

Если юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое

| Характер отношений | Перечень юридических и (или) физических лиц |
|---|---|
| 1. Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом; | 1. Отсутствуют |
| 2. Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо; | 2. Отсутствуют |
| 3. Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц). | 3. Отсутствуют |

| Вид операций | Объем операций (в абсолютном (руб.) или относительно м (%) выражении) | Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям |
|--------------|---|--|
| - | - | - |

| Виды вознаграждения Организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) | Сумма вознаграждения |
|---|----------------------|
| 1. Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты | Отсутствуют |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|----------|-------------|------------|----------|----------|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), то характер отношений между ними подлежит описанию в бухгалтерской отчетности независимо от того, имели ли место в отчетном периоде операции между ними. | 2. Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: =вознаграждения по окончании трудовой деятельности =вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; =иные долгосрочные вознаграждения. | | Отсутствуют | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. Нематериальные активы ПБУ 14/2007 | Не имеются | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. Займы, кредиты ПБУ 15/2001 | <table><tr><td>Показатель</td><td>Ед. изм.</td><td>Величина</td></tr><tr><td>1. Величина выданных векселей и размещенных облигаций (указать их виды и сроки погашения)</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>2. Сумма затрат по займам и кредитам, включенным в стоимость инвестиционных активов</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>3. Величина средневзвешенной ставки займов и кредитов (при ее применении)</td><td>%</td><td></td></tr></table> <p>Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств:</p> | | | Показатель | Ед. изм. | Величина | 1. Величина выданных векселей и размещенных облигаций (указать их виды и сроки погашения) | - | - | 2. Сумма затрат по займам и кредитам, включенным в стоимость инвестиционных активов | - | - | 3. Величина средневзвешенной ставки займов и кредитов (при ее применении) | % | |
| Показатель | Ед. изм. | Величина | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Величина выданных векселей и размещенных облигаций (указать их виды и сроки погашения) | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Сумма затрат по займам и кредитам, включенным в стоимость инвестиционных активов | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Величина средневзвешенной ставки займов и кредитов (при ее применении) | % | | | | | | | | | | | | | | |

8. Информация, подлежащая раскрытию с учетом существенности

| Требования ПБУ | Информация (если не раскрыта в табличной части Пояснений, рекомендованных МФ РФ в Приказе № 66н)) | | | | | |
|---|---|--------------------|-------------|---------|--------------------|--|
| <p>1. ПБУ 6/01 Тыс. руб.</p> | Группы ОС | Сальдо на 01.01.20 | Поступление | Выбытие | Сальдо на 31.12.20 | |
| | 1.1. Здания, сооружения. | - | - | - | - | |

| | | | | | |
|------------|---|-----|---|--|-----|
| | Сооружения | - | - | - | - |
| | 1.2.Рабочие и силовые машины и оборудование | | - | - | - |
| | 1.3. Измерительные и регулирующие приборы и устройства. | - | - | - | - |
| | 1.4.Вычислительная техника. | - | | - | |
| | 1.5.Транспортные средства | - | - | - | - |
| | 1.6. Инструмент | - | - | - | - |
| | 1.7.Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности. | 298 | | - | 298 |
| | 1.8.Рабочий, продуктивный и племенной скот. | - | - | - | - |
| | 1.9.Многолетние насаждения. | - | - | - | - |
| | 1.10. Внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты. | - | - | - | - |
| 2.ПБУ 6/01 | Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) | | | Оборудование -6 лет (72мес.); Транспортные средства – 6 лет (72 мес.) | |
| 3.ПБУ 6/01 | Объекты основных средств, стоимость которых не погашается | | | Отсутствуют | |

Раздел Пояснений к ББ и ОФР
Информация о рисках хозяйственной деятельности организации к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г.

1. Риски ликвидности

| Оценка ликвидности и платежеспособности | | |
|---|----------------------|----------------|
| Коэффициент текущей ликвидности, % (Оборотные активы)/ Краткосрочные обязательства) × 100% | (33495/33213) × 100% | 2016 г. – 101% |
| | (42924/42474) × 100% | 2017 г. – 101% |
| | (6241/5731) × 100% | 2018 г. – 109% |
| | (5722/5221) × 100% | 2019 г. – 110% |
| | (5936/5199) × 100% | 2020 г. – 114% |

Значение коэффициента ликвидности ниже 150%. Это свидетельствует о том, что предприятие имеет некоторые трудности в покрытии своих текущих обязательств. Таким образом, риск ликвидности достаточно существенен для ООО «Альянс Е».

2. Кредитные риски.

На 31.12.2020г. организация не имеет выданных и полученных кредитов и займов.

3. Валютные риски

Для деятельности Общества существует валютный риск. Он связан с тем, что многие поставщики ООО «Альянс Е» осуществляют импорт товаров, соответственно, ведут расчеты в иностранной валюте – евро и американских долларах. Цены на продукцию Общества напрямую зависит от стоимости этих товаров. На сегодняшний день на валютном рынке наблюдаются резкие колебания валютных курсов, что может негативно сказаться на конечных финансовых результатах деятельности предприятия в следующих периодах. Оценить степень влияния валютного риска на результаты деятельности Общества очень сложно, так как колебания валютных курсов являются непрогнозируемыми.

4. Правовые риски

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс Е» не обязано проводить обязательный аудит своей деятельности.

Общество осуществляет деятельность с соблюдением законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 г., соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

5. Страновые и региональные риски

Основными товарными поставщиками Общества являются предприятия, расположенные в городе Екатеринбурге. Покупателями Общества являются предприятия, расположенные на территории РФ (Свердловская область, Челябинская область). Активы Общества находятся в Свердловской области. В связи с этим, Общество несет риски, присущие данным регионам. В настоящее время Общество не прогнозирует негативных изменений в указанных регионах, которые могли бы повлиять на возможность исполнить свои обязательства, и оценивает политическую, равно как и экономическую ситуацию в регионе как стабильную в среднесрочном периоде.

Общество является резидентом России и несет все риски, присущие данной стране. А именно: риски, возникающие вследствие возможности изменения законодательства РФ, изменения налоговой политики, условий государственного регулирования и т. п. При отрицательных изменениях политической ситуации в России Общество в целом не прогнозирует значительных изменений в своей работе. В этом случае Обществом будут приняты меры по сокращению затрат.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность незначительны.

6. Репутационные риски

В качестве основного возможного риска потери деловой репутаций ООО «Альянс Е» рассматривает потерю доверия клиентов и партнеров к Компании, проявляющихся в уменьшении количества клиентов вследствие снижения эффективности деятельности Компании и качества предоставляемых работ и услуг.

В 2020 году у Общества не возникало указанных ситуаций, угрожающих его деловой репутации. За весь период деятельности ООО «Альянс Е» ни разу не являлось участником судебных процессов в качестве ответчика, что также положительно характеризует предприятие: к Обществу со стороны контрагентов нет требований, связанных с неисполнением своих обязательств.

Репутационные риски незначительны.

Директор
Главный бухгалтер



/Антропова Е.В./
/Антропова Е.В./

15.03.2021 г.