Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Алкотрейдинг" за 2020 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе по видам нематериальных активов: товарный знак	**5101**	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5111	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )					( )
рекламная продукция	**5102**	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5112	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )					( )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:	5141	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5151	за 20 19 г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)	5142	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5152	за 20 19 г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)	5143	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5153	за 20 19 г.[1]		( )		( )		( )		( )

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20 г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 19 г.[2]			( )	( )	
в том числе: *(объект, группа объектов)*	5161	за 20 20 г.[1]			( )	( )	
	5171	за 20 19 г.[2]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	5162	за 20 20 г.[1]			( )	( )	
	5172	за 20 19 г.[2]			( )	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 19 г.[2]			( )	( )	
в том числе: *(объект, группа объектов)*	5181	за 20 20 г.[1]			( )	( )	
	5191	за 20 19 г.[2]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	5182	за 20 20 г.[1]			( )	( )	
	5192	за 20 19 г.[2]			( )	( )	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов: первоначальная стоимость [3]	выбыло объектов: накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	переоценка: первоначальная стоимость [3]	переоценка: накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.[1]	134	(134)		( )		( )			134	(134)
	5210	за 20 19 г.[2]	134	(134)		( )		( )			134	(134)
в том числе: (по группам ОС) Здания	5201	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5211	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )				( )
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5211	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )				( )
Машины и оборудования	5203	за 20 20 г.[1]	134	(134)		( )		( )			134	(134)
	5212	за 20 19 г.[2]	134	(134)		( )		( )			134	(134)
Другие виды основных средств	5204	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5213	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе: Имущество для передачи в лизинг	5221	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5231	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )				( )
Имущество, предоставляемое по договору проката	5222	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5332	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )				( )

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 20 г.[1]	0		( )	( )	0
	за 20 19 г.[2]	0		( )	( )	0
в том числе: Незавершенное строительство объектов основных средств	за 20 20 г.[1]	0	0	(0)	( )	0
	за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	( )	0
Незаконченные операции по приобретению основных средств	за 20 20 г.[1]	0		( )	( )	0
	за 20 19 г.[2]	0		( )	( )	0
и т.д.						

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 19 г.[1]	За 20 18 г.[2]
основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе: *(объект основных средств)*	( )	( )
(объект основных средств)	( )	( )
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[4]	На 31 декабря 20 17 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод финансовых вложений из долго- в краткосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 20 г.[1]	1049		0	(0)						1049	
	5311	за 20 19 г.[2]	1049		0	(0)						1049	
в том числе: государственные и муниципальные ценные бумаги	**5302**	за 20 20 г.[1]											
	5312	за 20 19 г.[2]											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5303	за 20 20 г.[1]	1049		0	(0)						1049	
	5313	за 20 19 г.[2]	1049		0	(0)						1049	
Ценные бумаги других организаций	5304	за 20 20 г.[1]											
	5314	за 20 19 г.[2]											
Предоставленные займы	5304/1	за 20 20 г.[1]	0			(0)						0	
	5314/1	за 20 19 г.[2]	0			(0)						0	
Депозитныеи вклады в кредитных организациях	5304/2	за 20 20 г.[1]											
	5314/2	за 20 19 г.[2]											
Совместная деятельность	5304/3	за 20 20 г.[1]											
	5314/3	за 20 19 г.[2]											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 20 г.[1]	94785		15000	(768)						109017	
	5315	за 20 19 г.[2]	18925		76130	(270)						94785	
в том числе: государственные и муниципальные ценные	**5306**	за 20 20 г.[1]											
	5316	за 20 19 г.[2]											
Ценные бумаги других организаций (в т..ч. долговые ценные бумаги: векселя, облигации)	5307	за 20 20 г.[1]											
	5317	за 20 19 г.[2]											
Займы предоставленные другим организациям	5308	за 20 20 г.[1]	94785		15000	(768)						109017	
	5318	за 20 19 г.[2]	18925		76130	(270)						94785	
Депозитныеи вклады в кредитных организациях	5309	за 20 20 г.[1]											
	5319	за 20 19 г.[2]											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 20 г.[1]	95834		15000	(768)						110066	
	5310	за 20 19 г.[2]	19974		76130	(270)						95834	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: *(группы, виды)*			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: *(группы, виды)*			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период				оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6		8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.[1]		(0)					x	0	( )
	5420	за 20 19 г.[2]		( )					x	0	( )
в том числе: (сырье, материалы и доугие ценности)	5401	за 20 20 г.[1]								0	( )
	5421	за 20 19 г.[2]		( )						0	( )
Расходы будущих периодов	5402	за 20 20 г.[1]								0	( )
	5422	за 20 19 г.[2]		( )							( )
Затраты в издержках обращения	5403	за 20 20 г.[1]								0	( )
	5423	за 20 19 г.[2]		( )						0	( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 2019 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)	5441			
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)	5446			
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.[1]		( )			( )	( )				( )
	5521	за 20 19 г.[2]		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.[1]	4926	(-)	0	5457	(335)	(-)	-	-	10048	( )
	5530	за 20 19 г.[2]	3198	(-)	0	1828	(100)	(-)	-	-	4926	( )
в том числе: прочие	5511	за 20 20 г.[1]	4926	(-)	0	5457	(335)	(-)	-	-	10048	(-)
	5531	за 20 19 г.[2]	3198	(-)	0	1828	(100)	(-)	-	-	4926	(-)
Итого	5500	за 20 20 г.[1]	4926	(-)	0	5457	(335)	(-)	-	-	10048	(-)
	5520	за 20 19 г.[2]	3198	(-)	0	1828	(100)	(-)	-	-	4926	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20		На 31 декабря 20 19		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	6540						
в том числе: *(вид)*							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9а	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.[1]				( )	( )	( )	-	
	5571	за 20 19 г.[2]				( )	( )	( )	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	106	259	-	(106)	( )	-	-	259
	5580	за 20 19 г.[2]	41	106	-	(41)	( )	-	-	106
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г.[1]	0	16	-	(0)	( )	-	-	16
	5581	за 20 19 г.[2]	0	0	-	(0)	( )	-	-	0
авансы	5562	за 20 20 г.[1]	0	0	-	(0)	( )	-	-	0
	5582	за 20 19 г.[2]	0	0	-	(0)	( )	-	-	0
расчеты налогам и сборам	5563	за 20 20 г.[1]	101	240	-	(101)	( )	-	-	240
	5583	за 20 19 г.[2]	36	101	-	(36)	( )	-	-	101
расчеты по страховым взносам	5564	за 20 20 г.[1]	1	1	-	(1)	( )	-	-	1
	5584	за 20 19 г.[2]	1	1	-	(1)	( )	-	-	1
Расчеты с персоналом	5565	за 20 20 г.[1]	4	2	-	(4)	( )	( )	-	2
	5585	за 20 19 г.[2]	4	4	-	(4)	( )	( )	-	4
Итого	5550	за 20 20 г.[1]	106	259	-	(106)	( )	x		259
	5570	за 20 19 г.[2]	41	106	-	(41)		x		106

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид)*		-	
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19
Материальные затраты	5610	0	0
Расходы на оплату труда	5620	53	56
Отчисления на социальные нужды	5630	16	17
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	108	108
Итого по элементам	5660	177	181
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	177	181

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	3	5	(5)	( )	3
в том числе: *(Резерв на оплату отпусков (отпускные))*		2	4	(4)	( )	2
(Резерв на оплату отпусков (страховые взносы))		1	1	(1)	( )	1
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 20 г.[1]		За 20 19 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе: на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 20 г.[1]	5910			( )	
	20 19 г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 20 г.[1]				( )	
	20 19 г.[2]				( )	
и т.д.						

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор ООО "Алкотрейдинг" Сиднин О.В.

23 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО "Алкотрейдинг» за 2020 год

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Алкотрейдинг» зарегистрировано ИФНС России № 4 по г. Краснодару, свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 23 № 008496548.
ОГРН 1052604287097 / ИНН 2634067954

Полное фирменное наименование Общества — общество с ограниченной ответственностью «Алкотрейдинг». Сокращенное название Общества : ООО «Алкотрейдинг»

Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350072, г. Краснодар, ул. Солнечная д. 15/5.

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Алкотрейдинг» является розничная и оптовая торговля алкогольными и другими напитками.

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год составила 1 человек.

Генеральный директор: Сиднин Олег Витальевич.

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, является ООО «Универсал - КТК», согласно договора на бухгалтерское обслуживание № б/н от 12.03.2015г.

Учредителем ООО «Алкотрейдинг» по состоянию на 31.12.2020г. является ПАО «Магнит», которое владеет 100% долей уставного капитала.

2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Алкотрейдинг" за 2020 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г.

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «Алкотрейдинг» и результаты его деятельности за период с 1 января 2020г. по 31 декабря 2020г.

2.3. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «Алкотрейдинг» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях

3.1. Основные средства.

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с п. 15 ПБУ 6/01 не проводилась.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО "Алкотрейдинг" самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

3.2.Финансовые вложения.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость в целях бухгалтерского учета определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

3. 3 . Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т. п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

3.4. Коммерческие и управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.5. Оценочные обязательства.

Обществом определен способ оценки оценочного обязательства в виде предстоящих расходов на оплату отпусков при принятии его к учету, изменении и списании.

Организация признает в учете оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Первоначально резерв признается в учете в сумме, рассчитанной исходя из количества накопленных дней оплачиваемого отпуска заработанного каждым работником на начало отчетного года ,

уменьшенных на количество дней отпуска полученных авансом, и среднедневной заработной платы сотрудника с учетом страховых взносов.
Ежемесячно производится доначисление резерва из расчета:
- изменения количества накопленных дней оплачиваемого отпуска у работающих сотрудников за период, в том числе за счет приема на работу новых сотрудников;
- изменения размера среднедневной заработной платы работника. Для целей доначисления (переоценки) резерва расчет среднедневного заработка производится исходя из фактически начисленной ему заработной платы и фактически отработанного им времени за 12 календарных месяцев, включая месяц в котором произошло доначисление (переоценка) резерва.
Ежемесячно в уменьшение резерва списываются фактические затраты на выплату отпускных с учетом страховых взносов.

3.6. Признание доходов и расходов.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы .

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от розничной реализации товаров, оптовой реализации товаров, прочей реализации (в том числе выручку от предоставления в аренду имущества Общества, реализации услуг и т.д.). Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.
В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации финансовых вложений (ценных бумаг), доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества (за исключением товаров).
Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:
- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.
При вводе в эксплуатацию основных средств в налоговом учете применяется амортизационная премия, предусмотренная п. 9 ст. 258 НК РФ.

3.7. Изменения в учетной политике.

В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с прошлым отчетным периодом не вносились существенные изменения.

4. Раскрытие существенных показателей.

4.1. Бухгалтерский баланс (Баланс).

4.1.1 Финансовые вложения (стр .1170 + 1240) .

Финансовые вложения, числящиеся на балансе ООО "Алкотрейдинг" на 31.12.2020г. , не обращаются на организованном рынке ценных бумаг, в связи с чем текущая рыночная стоимость по ним не определяется .

4.1.2. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации Общество отражает в составе дебиторской задолженности проценты по предоставленным займам (при условии, что согласно заключенным договорам данные проценты не капитализируются).

4.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты .

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб	
	На 01.01.2020	На 01.01.2019
Денежные средства в кассе		
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	15	14
Денежные средства на счетах в банках, в валюте		
Деньги в пути		
Денежные эквиваленты		
Итого :	**15**	**14**
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря года, предшествующего предыдущему" Баланса
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб.	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства в кассе		
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	27	15
Денежные средства на счетах в банках, в валюте		
Деньги в пути		
Денежные эквиваленты		
Итого:	**27**	**15**
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет.

4.2. Отчет о финансовых результатах .

4.2.1. Управленческие расходы (стр. 2220)

Управленческие расходы Общества с представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме расходов	
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расходы на оплату труда	53	56	29,94	30,94
Расходы на аренду имущества и оплату коммунальных услуг	68	68	38,42	37,57
Налоги и сборы	16	17	9,04	9,39
Прочие затраты	40	40	22,60	22,10
Итого Управленческие расходы	**177**	**181**	**100**	**100**

4.2.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Итог доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	**20462**	**78 047**
Проценты полученные	5457	1 827
Прочие доходы	15005	76 220
Итого расходы (стр 2330+стр. 2350)	**20**	**20**
Расходы на банковское обслуживание	20	20
Прочие расходы	0	0

4.2.3. Прибыль (убыток).

Компанией за 2020 год получена прибыль до налогообложения в сумме 20 265 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2020г. Составила 19 213 тыс. руб.

4.2.4. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), за отчетный год составила 4 053 тыс. руб. Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2020 году 1 052 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ18/02 представлен следующим образом:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	За 2020 г.	За 2019 г.
Условный расход по налогу на прибыль	4 053	15 569
Постоянный налоговый расход/доход	(3001)	(15244)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	0	0
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства	0	0
Итого текущий налог на прибыль	**1 052**	**325**
Применяемые налоговые ставки	20%	20%

Бухгалтерская прибыль отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ. Постоянные и временные разницы в основном вызваны признанием для целей налогового учета расходов по резерву отпусков.

4.3. Отчет о движении денежных средств (ОДДС).

Денежные средства Общества для составления отчета о движении денежных средств представлены следующим образом:

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (стр. 4450).

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб	
	На 01.01.2020г.	На 01.01.2019г.
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	15	14
Итого :	**15**	**14**

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (стр. 4500).

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	**27**	**15**
Итого :	**27**	**15**

Увязка показателей ОДДС с статьями Баланса.

N	Показатель ОДДС	Показатель Баланса	Сумма
1	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса	15
2	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря года, предшествующего предыдущему" Баланса	14
3	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса	27

4	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса	15

5. Информация о доходах от участия в уставном капитале других организаций и распределении прибыли в 2020 году

В течение 2020 года ООО «Алкотрейдинг» получены от дочерних компаний дивиденды в размере 15 005т.р.

6. Связанные стороны

Основное хозяйственное общество - ПАО «Магнит», владеет 100 % акций Алкотрейдинг.

К связанным сторонам ООО «Алкотрейдинг» относятся :
ООО "ТАНДЕМ", ООО "Ритейл импорт", АО "ТАНДЕР", ООО "БЕСТТОРГ", ООО "ЗВЕЗДА", ООО "ТЕПЛИЧНЫЙ КОМПЛЕКС"ЗЕЛЕНАЯ ЛИНИЯ", ООО "ИТМ", ООО МАГНИТЭНЕРГО", ООО "Сельта", ООО "МФК", ООО "ТД-ХОЛДИНГ", ООО "ЛОГИСТИКА АЛЬТЕРНАТИВА", ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК КРАСНОДАР", ООО "КУБАНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ", ООО "КОНДИТЕР КУБАНИ", ООО "ВОЛШЕБНАЯ СВЕЖЕСТЬ", ООО "МОРОЗНЫЕ ПРИПАСЫ", ООО "МОСКВА НА ДОНУ", ООО "МФ-СИА", ООО "МАГНИТ ФАРМА", ООО "МАГНИТ ИТ ЛАБ", ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "СИА ГРУПП" ликвидировано 17.01.2020, Дюннинг Ян Гезинюс, Милинова Елена Михайловна с 01.01.2020 по 14.07.2020, ООО "ГАРАНТ-МЕД" - с 01.01.2020 по 04.03.2020, ООО"МЕДЭКОЛОГИЯ+" с 01.01.2020 по 04.03.2020, ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА ООО "ПИРЕТТА" с 01.01.2020 по 04.03.2020, ООО "ПИРЕТТА-ТЕХНОЛОГИИ" с 01.01.2020 по 04.03.2020, ООО "СПЕЦ ПРОМТЕХ" с 01.01.2020 по 04.03.2020, ООО "ЦЕНТР ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ", ООО "БНК" 01.01.2020 по 20.02.2020, ООО "ЛАРИКС ТИМБЕР ГРУПП" 01.01.2020 по 20.02.2020, АО"СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ ЛТД" ликвидировано 02.10.2020, ЗА ОБЩЕСТВО "РИНК" ликвидировано 04.06.2020, ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СИА ГРУПП" ликвидировано 29.07.2020, ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ ВОЛГОГРАД" ликвидировано 03.07.2020, ООО "МФС-ИРКУТСК" ликвидировано 22.06.2020; ООО "МФС-АРХАНГЕЛЬСК" ликвидировано 16.04.2020,ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВЛАДИВОСТОК" в стадии ликвидации, ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВОЛГОГРАД" ликвидировано 03.07.2020, ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВОРОНЕЖ" ликвидировано 05.06.2020, ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ЕКАТЕРИНБУРГ"ликвидировано 22.06.2020, ООО СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-КАЗАНЬ ликвидировано 10.06.2020, ООО СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-КРАСНОЯРСК ликвидировано 11.06.2020, ООО СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-НИЖНИЙ НОВГОРОД в стадии ликвидации, ООО СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-НОВОСИБИРСК ликвидировано 11.06.2020, ООО СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ликвидировано 13.07.2020, ООО СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ХАБАРОВСК в стадии ликвидации, ООО МФС-ТАМБОВ ликвидировано 16.04.2020, ООО МФС-ЯРОСЛАВЛЬ ликвидировано 29.05.2020, ООО МФС-САМАРА ликвидировано 29.04.2020, ЗАО СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-КРАСНОДАР ликвидировано 03.07.2020, Иванов Дмитрий Анатольевич; Stellary cosmetique GmbH (Стеллари косметик ГмбХ) Швейцария, БАНК ВТБ (ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО), АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ВТБ КАПИТАЛ

Информация о связанных сторонах за 2020г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

Информация	**Группа связанных сторон**		
	основное хозяйственное общество	**дочерние хозяйственные общества**	**другие связанные стороны**
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом	организация контролирует юридическое лицо;	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).

Виды операций			
приобретение товаров, работ, услуг;			
продажа товаров, работ, услуг			
приобретение основных средств и других активов			
продажа основных средств и других активов;			
аренда имущества, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу			68
предоставление имущества в аренду			
финансовые операции, включая предоставление займов			20 457
передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество;			
другие операции			15 005
Операции не завершенные на конец отчетного периода			
дебиторская задолженность, сумма			119 065
кредиторская задолженность, сумма			6
величина списанной дебиторской задолженности			

ООО "Алкотрейдинг" не оценивает дебиторскую задолженность организаций, входящих в группу связанных сторон, в качестве сомнительной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам по указанной дебиторской задолженности не создавался.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу за 2020 г., тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	Краткосрочные вознаграждения	69	69
	Итого:	69	69

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО "Алкотрейдинг" не выплачивало.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в ООО "Алкотрейдинг", требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В течение 2020 года Общество осуществляло свою деятельность в условиях повсеместного распространения вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).
Существенного воздействия данные события на результаты деятельности Общества не оказали, однако Общество не может с достаточной степенью надежности произвести оценку влияния последствий распространения коронавирусной инфекции в суммовом выражении.

Генеральный директор ООО «Алкотрейдинг» Сиднин О.В.
«23» марта 2021г.