

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			накоплен-ная аморти-зация	стоимость	Было объек-та	накоплен-ная аморти-зация	стоимость	Переоценка		
									накоплен-ная аморти-зация	стоимость
Основные средства (без учета доходящих вложений и материальных ценностей) - всего	5200	за 2020г.	10 550	(6 347)	6 302	-	(2 251)	16 852	(8 597)	
	5210	за 2019г.	13 692	(7 823)	57	(3 200)	1 967	(490)	10 550	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	9 549	(5 759)	126	-	(208)	9 675	(5 966)	
	5211	за 2019г.	12 636	(7 324)	57	(3 143)	(385)	9 549	(5 759)	
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	388	(338)	-	-	(21)	389	(359)	
	5212	за 2019г.	389	(296)	-	-	(42)	389	(338)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	453	(144)	-	-	(8)	453	(152)	
	5213	за 2019г.	510	(150)	(57)	16	(10)	453	(144)	
Транспортные средства	5204	за 2020г.	160	(108)	-	-	(2 014)	6 335	(2 120)	
	5214	за 2019г.	160	(53)	-	-	(63)	160	(108)	
Учтено в составе доходящих вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										

ООО "Лерор Групп Руссия"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	описание	Изменения за период		на конец периода
						принято к учету в качестве основных средств	стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	6 302	-	-	(6 302)	-
		за 2019г.	-	57	-	-	(57)	-
А/м легковой Volkswagen ZK Caddy VIM - WV2ZZZ2K2KH004114	5241	за 2020г.	-	1 064	-	-	(1 064)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Штандарт гидравлический Клонс CMS 1535	6242	за 2020г.	-	-	-	-	(53)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-
А/м BMW X5 кдмвс 30d VIN XHXC5B9KX0H59489	5243	за 2020г.	-	5 092	-	-	(5 092)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Спутниковая система безопасности "ЦЕЗАРЬ GATEЛИТ ЭСКОРТ X+ "	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	(73)	-
Телефон сотовый Samsung Galaxy S10 LTE Dual sim back	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-
затраты за период			-	57	-	-	(57)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5280	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

ООО "Лерор Гуп Руссия"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Наименование показателя			
Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 января 2018 г.
5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
5281	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
5283	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
5284	-	-	-
Однородные недвжимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
5285	-	-	-
Основные средства, порученные на консервацию			
5286	-	-	-
Иные использованные основные средства (ланд и др.)			
5287	-	-	-

1.4. Иные использованные основные средства

Руководитель
[Подпись]

26 марта 2021 г.



ООО "Лерор Групп Руссия"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			сальдо-резерва пог.	величина	сальдо-резерва пог.	величина	сальдо-резерва пог.	величина
			стоимость	стоимость	стоимость	стоимость	стоимость	стоимость
Запасы - всего	5400	за 2020г.	60 432	-	198 537	(208 535)	X	50 434
	5420	за 2019г.	42 472	-	201 644	(183 683)	X	60 432
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	3 018	-	15 892	(16 608)	-	2 302
	5421	за 2019г.	5 867	-	14 362	(17 211)	-	3 018
	5402	за 2020г.	3 170	-	13 677	(14 651)	-	2 196
Готовая продукция	5422	за 2019г.	1 697	-	10 884	(9 412)	-	3 169
	5403	за 2020г.	54 245	-	152 373	(160 882)	-	45 936
	5423	за 2019г.	34 907	-	166 578	(137 240)	-	54 245
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2020г.	-	-	19 722	(19 722)	-	-
Запасы в незавершенной производственной	5425	за 2019г.	-	-	18 667	(18 667)	-	-
	5405	за 2020г.	-	-	872	(872)	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	1 164	(1 164)	-	-
Прочие запасы и затраты	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (три отчета аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-

ООО "Неор Групп Руссия"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Наименование показателя			
Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
5440	-	-	-
Заласы, не опознанные на отчетную дату - всего			
в том числе:			
5441	-	-	-
Заласы, находящиеся в залопе по договору - всего			
5445	-	-	-
5446	-	-	-
в том числе:			

2.2. Заласы в залопе

Руководитель
(подпись)

28 марта 2021 г.



ООО "Лерор Групп Руссия"

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		исключение за период		на конец периода	
			учтенная дебиторская задолженность по условиям договора	в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	в результате хозяйственных операций (оценка долга по оценке, операция)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	пошаговое списание на финансовый результат	кредиторская задолженность в договорах	перенос из дебиторской задолженности в кредиторскую задолженность	перенос из дебиторской задолженности в кредиторскую задолженность
Долгосторонняя дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020г.	19 148	(323)	389 367	(383 090)	(323)	-	X	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5530	за 2019г.	11 582	(359)	339 040	(331 474)	(455)	-	-	-
	5511	за 2020г.	18 022	(323)	297 237	(300 836)	(323)	-	-	-
	5531	за 2019г.	8 198	(309)	247 218	(237 391)	(453)	-	-	-
	5512	за 2020г.	1 122	-	62 090	(92 181)	(2)	-	-	-
	5532	за 2019г.	1 593	-	85 871	(85 142)	(44)	-	-	-
	5513	за 2020г.	4	-	40	(44)	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	1 794	-	6 151	(7 941)	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	19 148	(323)	389 367	(383 090)	(323)	X	X	-
Прочая	5520	за 2019г.	11 582	(359)	339 040	(331 474)	(455)	X	X	-
	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2019г.	11 582	(359)	339 040	(331 474)	(455)	-	-	-
	5511	за 2020г.	18 022	(323)	297 237	(300 836)	(323)	-	-	-
	5531	за 2019г.	8 198	(309)	247 218	(237 391)	(453)	-	-	-
	5512	за 2020г.	1 122	-	62 090	(92 181)	(2)	-	-	-
	5532	за 2019г.	1 593	-	85 871	(85 142)	(44)	-	-	-
	5513	за 2020г.	4	-	40	(44)	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	1 794	-	6 151	(7 941)	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	19 148	(323)	389 367	(383 090)	(323)	X	X	-
	5530	за 2019г.	11 582	(359)	339 040	(331 474)	(455)	-	-	-
	5511	за 2020г.	18 022	(323)	297 237	(300 836)	(323)	-	-	-
	5531	за 2019г.	8 198	(309)	247 218	(237 391)	(453)	-	-	-
	5512	за 2020г.	1 122	-	62 090	(92 181)	(2)	-	-	-
	5532	за 2019г.	1 593	-	85 871	(85 142)	(44)	-	-	-
	5513	за 2020г.	4	-	40	(44)	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	1 794	-	6 151	(7 941)	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	19 148	(323)	389 367	(383 090)	(323)	X	X	-

ООО "Лерор Групп Руссия"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5591	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-
расчеты с дебиторами и сомнительными	5592	-	-
прочие задолженности	5594	-	-

Руководитель


28 марта 2021 г.



ООО "Лерор Групп Руссия"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Получено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	475	978	(1 183)	(6)	284
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель (подпись)

26 марта 2021 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ЛЕГОР ГРУП РУССИЯ»**

ЗА 2020 ГОД

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Легор Груп Россия» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об организации

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛЕГОР ГРУП РУССИЯ», сокращенное наименование ООО «ЛЕГОР ГРУП РУССИЯ» (далее – Общество), ИНН 7704698169, зарегистрировано «27» августа 2008 года ИФНС РФ № 46 по г.Москве, регистрационный № 5087746026011.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 16 человек. Общество зарегистрировано по адресу: 156019, г. Кострома, ул. Станкостроительная, дом № 5Б, Литер Б, офис 1.

Основной государственный регистрационный номер – 5087746026011.
Основным видом деятельности Общества является:

- Оптовая торговля золотом и другими драгоценными металлами.

Сведения об имеющихся у Общества лицензиях:

Учетный номер	Кем выдана	На осуществление деятельности	Срок действия до
ЮЛ4400106525	Верхне-Волжская государственная инспекция пробирного надзора (ФКУ «Пробирная палата России»)	Осуществление операций с драгоценными металлами и драгоценными камнями	бессрочно

Наличие обособленных подразделений:

Обособленное подразделение КПП 771845001: 107076, Москва г, Краснобогатые ул, дом № 89, стр.1.

Обособленное подразделение КПП 667445001: 620142 г. Екатеринбург, ул. Шорса, дом № 29, офис 12.

ООО «Легор Груп Россия» осуществляет следующие виды деятельности:

- производственно-хозяйственная деятельность, направленная на удовлетворение общественных потребностей в продукции производственно-технического назначения и товарах народного потребления;
- коммерциализация сплавов металлов, которые могут также содержать драгоценные металлы, гальванических растворов и продуктов, которые могут также содержать ценные металлы, приборов и оборудования, включая инструменты для ювелирного сектора;
- производство методом литья сплавов в каплях металла, состоящих преимущественно из металлов: серебро, медь, цинк, палладий и иных металлов; кроме того, производство гальванических растворов и продуктов с содержанием ценных и иных металлов;
- купля-продажа драгоценных металлов на внутреннем и внешнем рынках;

Изменение стоимости основных средств в отчетном году, рублей

Показатель	Сумма
Стоимость основных средств на 1 января отчетного года	4 203 799,99
Увеличение стоимости основных средств, всего	6 301 608,33
<i>В том числе за счет:</i>	
- приобретения новых объектов	6 301 608,33
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	2 250 875,03
<i>В том числе за счет:</i>	
- продажи основных средств	0
- амортизация основных средств	2 250 875,03
Стоимость основных средств на 31 декабря отчетного года	8 254 533,29

В 2020 году объекты основных средств в залог не передавались, переоценка основных средств не производилась.

В составе учтенных за балансом основных средств нет объектов, полученных по договору финансовой аренды (лизинга), по которому Общество выступает лизингополучателем.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Срок амортизации объектов основных средств определяется исходя из ОКОФ ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденного приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст. Если основное средство не указано в Классификации, то срок его полезного использования устанавливается приказом генерального директора на основании рекомендаций изготовителя и технических условий. Метод амортизации устанавливается линейным.

2.3. Запасы (строка 1210 баланса)

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) учитываются с аналитикой по субсчетам в зависимости от вида материальных ценностей, по фактической себестоимости приобретения с учетом всех расходов, в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Стоимость материально-производственных запасов при выбытии оценивается по методу ФИФО. Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, рассчитанной в конце месяца.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

Показатель	На 1 января отчетного года	На 31 декабря отчетного года
Сырье и материалы	2 077 484,32	1 556 013,06
Тара и тарные материалы	9 081,36	9 081,36
Прочие материалы	931 106,00	737 328,39
Материалы, переданные в переработку на сторону		
Готовая продукция	3 169 546,16	2 196 390,01
Товары для перепродажи	54 245 039,65	45 935 673,51
Расходы будущих периодов	0,00	0,00
Итого:	60 432 257,49	50 434 486,33

В 2020 году запасы в залог не передавались.

2.7. Уставный капитал (строка 1310 баланса)

Распределение долей в уставном капитале

Учредители	Доли в Уставном капитале, %
2. Юридические лица	65%
3. Физические лица	35%
Всего	100 %

2.8. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, рублей

Поставки	Задолженность	
	На 1 января отчетного года	На 31 декабря отчетного года
Товарно-материальные ценности	29 318 728,51	0,00
Оборудование	0,00	0,00
Услуги	89 022,49	45 120,46
Итого	29 407 751,00	45 120,46

Начисление налогов и погашение задолженности перед бюджетом

Налог	Задолженность перед бюджетом на начало отчетного периода, рублей	Начислено за отчетный год, рубль	Погашено за отчетный год, рублей	Задолженность перед бюджетом на конец отчетного периода, рублей
Налог на добавленную стоимость	230 483,55	57 871 529,77	51 967 906,22	6 133 857,10
Налог на доходы физических лиц	157 338,00	3 059 709,00	3 071 352,00	145 695,00
Налог на прибыль организаций	1 116 546,50	11 494 818,00	10 135 776,15	2 475 588,35
Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
Транспортный налог	(1,00)	33 888,00	33 887,00	0,00

3. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

3.1. Доходы.

Отражение в бухгалтерской отчетности доходов по основной и прочей деятельности Общества в целях исчисления налога на прибыль производится методом начисления (ст. 271, 273 Налогового кодекса РФ) за минусом налога на добавленную стоимость в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

Для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемая в соответствии с пунктом 1 статьи 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Под доходами от обычных видов деятельности Общество понимает доходы, которые

непосредственно связаны с реализацией товаров, продукции, оказанием услуг производственного характера.

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

Расшифровка себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг

Наименование статьи затрат	Отчетный период	
	Сумма, рублей	%
1	2	3=2/ИТОГО*100%
Материальные затраты	14 850 507,51	9,03 %
Стоимость реализованных товаров»	148 909 396,85	90,55 %
Затраты на оплату труда	417 794,23	0,25 %
Отчисления на социальные нужды	125 458,09	0,08 %
Амортизация основных средств	146 894,04	0,09 %
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость)	164 450 050,72	100%

Состав прочих расходов

Вид расхода	Данные за отчетный год		Данные за предыдущий год	
	1	2	3	4
Расходы, связанные с продажей материалов		75 168,42		2 398 862,44
Расходы на оплату услуг банка		814 350,71		848 714,44
Курсовые разницы		7 934 522,90		2 167 154,37
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		0,00		745 762,91
Отчисления в резерв по сомнительным долгам		0,00		409 282,76
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		396 473,78		198 459,66
Остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества		0,00		1 233 094,69
Расходы по субаренде помещений		1 653 398,26		0,00
Прочие расходы		266 298,50		472 097,84
Итого:		11 140 212,57		8 473 429,11

3.3. Расходы по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

В отчетном году в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) применяется балансовый способ выявления налоговых разниц и формирования данных по отложенному налогу на прибыль. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода, Общество исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода.

Расход (доход) по налогу на прибыль складывается из текущего и отложенного налога и отражается в отчете о финансовых результатах за отчетный период. Текущий налог на прибыль — это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2020 года отсутствует.

В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу следующие краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):

- оплата труда (включая премии) за отчетный период 6 793 667,74 рублей;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 1 919 237,99 рублей;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде – 620 187,71 рублей;
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала – не производилась.

4.2. События после отчетной даты.

Существенных событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, признаваемыми событиями после отчетной даты, не выявлено.

Генеральный директор
ООО «Легор Групп Руссия»

М.П.



/ Бреславец Н.В. /