



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

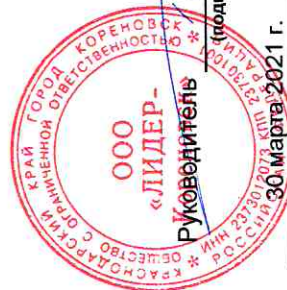
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	8 589	-	(8 589)	-
	5250	за 2019г.	-	2 372	-	(2 372)	-
в том числе:							
Специализированный, рефрижератор АФ-3720АА VIN: XD23720AAL6000151	5241	за 2020г.	-	2 883	-	(2 883)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

## 2.3. 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	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 217	5 785	15 031
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  
Синчило Вадим Сергеевич  
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

### 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 коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	800	-	137 000	137 800	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	33 300	32 500	-	-	-	-	800	-
в том числе: размещение депозита	5306	за 2020г.	800	-	137 000	137 800	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	33 300	32 500	-	-	-	-	800	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	800	-	137 000	137 800	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	33 300	32 500	-	-	-	-	800	-








#### 4.2. Запасы в залоге

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


  
**Руководитель** \_\_\_\_\_

**Синчило Вадим Сергеевич**
  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

**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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	20 168	(146)	11 575	-	(14 483)	-	(224)	-	-	17 260	(550)
	5530	за 2019г.	22 755	(185)	11 419	-	(14 006)	-	(801)	-	-	20 168	(146)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	16 340	(146)	10 835	-	(11 845)	-	(224)	-	-	15 330	(550)
	5531	за 2019г.	18 212	(185)	11 168	-	(13 040)	-	(801)	-	-	16 340	(146)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	274	-	354	-	(161)	-	-	-	-	467	-
	5532	за 2019г.	561	-	243	-	(530)	-	-	-	-	274	-
Прочая	5513	за 2020г.	3 554	-	386	-	(2 477)	-	-	-	-	1 463	-
	5533	за 2019г.	3 982	-	8	-	(436)	-	-	-	-	3 554	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	20 168	(146)	11 575	-	(14 483)	-	(224)	X	X	17 260	(550)
	5520	за 2019г.	22 755	(185)	11 419	-	(14 006)	-	(801)	X	X	20 168	(146)



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	550	-	146	-	185	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	550	-	146	-	185	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 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 дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	7 658	11 660	-	-	(4 021)	-	-	15 297
	5580	за 2019г.	13 916	2 777	1	(9 036)	-	-	-	7 658
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	3 193	11 516	-	-	(2 044)	-	-	12 665
	5581	за 2019г.	10 499	1 404	-	-	(8 711)	-	-	3 193
авансы полученные	5562	за 2020г.	114	103	-	-	(85)	-	-	132
	5582	за 2019г.	137	88	-	-	(111)	-	-	114
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 178	41	-	-	(728)	-	-	2 491
	5583	за 2019г.	1 944	1 261	1	(28)	-	-	-	3 178
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1 174	-	-	-	(1 165)	-	-	9
	5586	за 2019г.	1 336	24	-	-	(186)	-	-	1 174
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2020г.	7 658	11 660	-	-	(4 021)	-	X	15 297
	5570	за 2019г.	13 916	2 777	1	(9 036)	-	X	X	7 658

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Синчило Вадим Сергеевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	12 647	17 287
Расходы на оплату труда	5620	41 302	30 599
Отчисления на социальные нужды	5630	11 464	9 219
Амортизация	5640	5 160	2 410
Прочие затраты	5650	40 999	33 650
Итого по элементам	5660	111 572	93 165
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	111 572	93 165

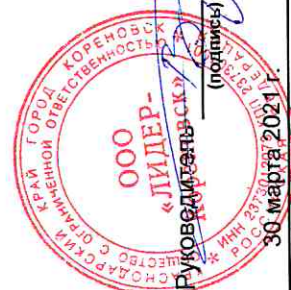
\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель  
Синчило Вадим Сергеевич  
(расшифровка подписи)

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 669	4 235	(3 758)	-	3 146
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Синчило Вадим Сергеевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

30 марта 2021 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых  
результатах**

**Часть 2 (текстовая часть)**

**ООО «ЛИДЕР- Кореновск»**

**за 2020 год**



## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации .....	3
2. Учетная политика и её изменения .....	4
2.1. Основа составления .....	4
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....	4
2.3. Нематериальные активы .....	5
2.4. Финансовые вложения .....	5
2.5. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары .....	5
2.6. Резерв по снижению стоимости МПЗ .....	6
2.7. Признание дохода .....	6
2.8. Порядок признания расходов .....	6
2.9. Порядок определения величины оценочных резервов .....	6
2.10. Порядок определения резервов сомнительных долгов .....	7
2.11. Порядок учета государственной помощи .....	8
2.12. Перечень сегментов .....	8
2.13. Применение ПБУ 18/02 .....	8
2.14. Связанные стороны .....	8
2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	9
2.16. Иные способы учетной политики .....	9
2.17. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: .....	9
3. Раскрытие существенных показателей отчетности .....	11
3.1. Оценка структуры баланса .....	11
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР. .	11
3.3. Основные средства .....	11
3.4. Незавершенные капитальные вложения .....	12
3.5. Доходные вложения в материальные ценности .....	12
3.6. Финансовые вложения .....	12
3.7. Запасы .....	12
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков .....	13
3.9. Прочие оборотные активы .....	14
3.10. Кредиты и займы .....	14
3.11. Кредиторская задолженность .....	14
3.12. Доходы будущих периодов .....	15
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	15
3.14. Прочие доходы и расходы .....	15
3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог .....	16
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли .....	17
3.17. Информация о связанных сторонах .....	17
3.18. Изменение оценочных значений .....	20
3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении .....	21
3.20. Информация об участии в совместной деятельности .....	21
3.21. Государственная помощь .....	21
3.22. Информация по отчетным сегментам .....	21
3.23. Информация по прекращаемой деятельности .....	21
3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом .....	22
3.25. Движение денежных средств .....	22
3.26. Информация об исправленных существенных ошибках .....	22
3.27. Чрезвычайные факты .....	22
3.28. Допущение непрерывности деятельности .....	22
3.29. Информация о событиях после отчетной даты .....	23
3.30. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации .....	23
3.31. Информация об экологической деятельности .....	23
3.32. Информация о забалансовых счетах .....	24

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2020 год.

## **1. Общие сведения об организации**

1.1. ООО «ЛИДЕР Кореновск» (далее по тексту Организация) учреждено в 2017 году.

Его участником на 31.12.2020 г. является: Лабуль А.А.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 (десять тысяч) рублей.

распределение долей: 100%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: г. Кореновск, ул. Тимашевская, 16.

Фактический адрес Организации: г. Кореновск, ул. Тимашевская, 16(склад), г. Кореновск, ул. Маяковского, 6 а(офис).

1.4. В Организации не существуют Филиалы.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1172375000159,

1.6. Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 10.01.2017г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю, Свидетельство о постановке на учет от 09.01.2017, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Краснодарскому краю.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:  
- торговля оптовая молочными продуктами.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2020 год составила 88 %.

1.9. Средняя численность за 2020 год составила 83 человека.

1.10. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.11. Органы управления: *директор*.

1.12 Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с главным бухгалтером.



## **2. Учетная политика и её изменения**

### **2.1. Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулиющими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом № 345 «Об утверждении «Положения об учетной политике ООО «ЛИДЕР-Кореновск» для целей бухгалтерского и налогового учета».

**Существенные отступления** от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

**Существенные отступления** от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

### **2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Досрочное применение с 2020 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

### **2.3. Нематериальные активы**

Амортизацию нематериальных активов начислять линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока полезного действия (п. 40 ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования нематериального актива определяется как:

– срок действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

### **2.4. Финансовые вложения**

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) отсутствовали.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) по первоначальной стоимости.

Квалификация финансовых вложений не было.

Классификация депозитных счетов: срочные вклады (краткосрочный депозит).

### **2.5. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом средней себестоимости по всем группам (видам).

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы)

- по себестоимости каждой единицы;

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 с 2021 года будут отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.



## **2.6. Резерв по снижению стоимости МПЗ**

Необходимость создания резерва оценивается в ходе инвентаризации ТМЦ перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

## **2.7. Признание дохода**

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров и услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

## **2.8. Порядок признания расходов**

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99): ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», при этом коммерческие расходы распределяются между проданными и непроданными товарами (работами, услугами) и списываются частично. Часть, которая приходится на проданный товар списывается на счет 90 «Продажи», часть, которая приходится на остаток товара, остается на счете 44.

Организация применяет следующий метод распределения расходов на продажу (при их частичном списании) (абз. 3 п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: равными долями в течение установленного срока списания. Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

## **2.9. Порядок определения величины оценочных резервов**

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

Организация создает резерв по отпускам сотрудников в порядке, предусмотренном п.8 ПБУ 8/2010 с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», а это значит, что в момент начисления резерва (Д-т 44 К-т 96) отражается отложенный налоговый актив (ОНА), который определяется путем умножения величины



бухгалтерских отчислений в резерв на ставку налога на прибыль (20% (Д-т 09 К-т 68.4)). При предоставлении отпуска работнику, начисленная сумма отпускных списывается за счет резерва (Д-т 96 К-т 70) с одновременным погашением отложенного налогового актива (Д-т 68.4 К-т 09).

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар<sub>i</sub> - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн<sub>i</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз<sub>i</sub> - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

*n* - количество работников на отчетную дату.

В случае если на конец налогового периода величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на конец налогового периода величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС.

## **2.10. Порядок определения резервов сомнительных долгов**

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально. Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 3 и 4 ПБУ 21/2008, часть 5 статьи 13 и часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

## **2.11. Порядок учета государственной помощи**

Метод учета поступления бюджетных средств:

По мере фактического получения средств.

## **2.12. Перечень сегментов**

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

## **2.13. Применение ПБУ 18/02**

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Описание порядка применения ПБУ 18/02

01.01.2020 года в соответствии с новой редакцией ПБУ 18/02 переквалификация временных и постоянных разниц не осуществлялась.

## **2.14. Связанные стороны**

Перечень связанных сторон:

- ЗАО «КМКК»;
- ЗАО «АМКК»;
- ООО «ОК «СКМ»
- ЛИДЕР ООО Новокубанск;
- ЛИДЕР-КОРЕНОВСК ООО;
- Лидер-Москва ООО;
- Лидер-Новороссийск ООО;
- Лидер-Ростов ООО;
- Лидер-Сочи ООО;
- Лидер-Воронеж ООО;
- Лидер-Шахты ООО;
- Лидер-ТЕРМИНАЛ ООО;
- Ренна-Логистик ООО;
- РЕННА-ХОЛДИНГ ЗАО;
- Торговый дом РЕННА ООО;
- ФАБРИКА НАСТОЯЩЕГО МОРОЖЕНОГО ООО;
- Синчило В.С. (директор).

Основным управленческим персоналом Организации является директор.

Бенефициарным владельцем Организации является Лабуль Андрей Авенирович.



## **2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Критерии определения существенности ошибок Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Метод исправления ошибок: Красное сторно или обратные проводки.

## **2.16. Иные способы учетной политики**

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

## **2.17. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:**

### **Бухгалтерский баланс:**

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы". (по вопросу раскрытия данных о незавершенных капитальных вложениях см. также Письмо Минфина России от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

### **Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:**

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

**В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС** (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

### **Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы»,

если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

Внутри разделов распределение осуществляется следующим образом (Таблица):

Расходы, учитываемые как РБП	Суть расхода и порядок его учета	Строка в отчетности (подстрока – если сумма существенная)
1	2	3
Компьютерные программы, приобретенные для использования (не рассматриваем оплату периодических платежей и приобретение исключительных прав на программное обеспечение)	Это права пользования объектами интеллектуальной собственности нематериальными активами. НМА, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете. Сумма фиксированного разового платежа за пользование НМА отражается как расходы будущих периодов и списывается в течение срока действия договора. К счету 97 можно открыть субсчет «Программное обеспечение».	Подстрока «Права пользования программным обеспечением»: или строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» разд. I баланса - если срок использования программы более 12 месяцев; или строки 1260 «Прочие оборотные активы» разд. II баланса - если срок использования программы менее 12 месяцев. Если величина существенная, целесообразно показать их отдельной строкой в разд. II "Оборотные активы" и указать наименование затрат, например "лицензионное ПО".

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- остатки на специальные счета в банках

### **Отчет о финансовых результатах**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

### **Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);



- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы удержанного НДФЛ отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда», а суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды по группе «прочие платежи».

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме

### **Сопутствующая информация**

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

## **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### **3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2020г. валюта баланса Организации составляет 57 627 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 19 594 тыс. руб.;

Оборотные активы – 38 033 тыс. руб.

Структура пассива на 31.12.2020г. представляет следующее:

Капитал и резервы – 39 183 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства – 18 443 тыс. руб.

### **3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.**

По данной статье на 31.12.2020г. нет объектов для отражения

### **3.3. Основные средства**

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице:



Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	108	3	105		16			108	18	90
Офисное оборудование				61	2			61	2	59
Транспортные средства	22 160	6 788	15 372	8 528	5143			30 687	11 931	18756
Производственный и хозяйственный инвентарь										
Итого	22 268	6 791	15 477	8 589	5 161			30 856	11 951	18 905

### 3.4. Незавершенные капитальные вложения

По данной статье на 31.12.2020г. нет остатка.

В отчетном периоде произведено вложений во внеоборотные активы на сумму 8 589 тыс. руб.

### 3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2020г. нет объектов для отражения.

### 3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2020г. отсутствовали.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2020г. составили 0,00 руб.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

### 3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование	Субсчет	на 01.01.2020г.	на 31.12.2020г.
топливо	3	339	354
тара	4	654	619
прочие	6	10	42
инвентарь	9	3 744	1 953
специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	10	6	13
рекламные материалы	12	91	-
малоценка	13	27	-
<b>Итого</b>		<b>4 870</b>	<b>2 981</b>

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2020 года не создавался. По результатам инвентаризации случаев обесценения ТМЦ не установлено.

### 3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 17 260 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 467 тыс. руб.

задолженность покупателей в сумме 15 330 тыс. руб.

прочие дебиторы в сумме 1 463 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2020 года составлял: 549 644,39 руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
Андриченко В.В. ИП	12.05.2020г.	Не определен	13 985,76	13 985,76
Болдырева А.Г. ИП	31.12.2020г.	Не определен	281,68	281,68
Булах Т.П. ИП	03.06.2020г.	Не определен	10 901,37	10 901,37
Винник В.В.	10.06.2020г.	Не определен	1 565,10	1 565,10
ВолгаСервисПродукт	03.02.2020г.	Не определен	291 958,37	291 958,37
Газарян А.С. ИП	30.07.2020г.	Не определен	8 500,00	8 500,00
Гурьянова Т.С. ИП	15.07.2020г.	Не определен	3 156,47	3 156,47
Демьянченко Е.В. ИП	13.04.2020г.	Не определен	14 371,67	14 371,67
Деревянко Д.О.	06.07.2020г.	Не определен	1 234,44	1 234,44
Ефанов В.В.	14.09.2020г.	Не определен	2 989,07	2 989,07
Жуковская С.Н. ИП	05.10.2020г.	Не определен	12 632,19	12 632,19
Зарудний В.С.	14.04.2020г.	Не определен	0,60	0,60
Кайгородов А.Ф. ИП	05.10.2020г.	Не определен	3 730,50	3 730,50
Карпенко Н.В. ИП	15.04.2020г.	Не определен	2 174,40	2 174,40



Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
Клименко О.А. ИП	29.09.2020г.	Не определен	1 183,10	1 183,10
Колосовский М.С. ИП	05.09.2018г.	Не определен	7 761,68	7 761,68
Константинова Л.Н. ИП	10.10.2020г.	Не определен	1 162,41	1 162,41
Коняхина Л.Г. ИП	01.10.2019г.	Не определен	3 948,00	3 948,00
Кузьменко М.В. ИП	03.11.2020г.	Не определен	4 947,74	4 947,74
Лактионов Е.Е.	04.09.2020г.	Не определен	380,43	380,43
Лидер-Краснодар ООО	30.09.2020г.	Не определен	4 591,70	4 591,70
Лысак С.В.	08.12.2020г.	Не определен	28 670,80	28 670,80
Малахова И.Е. ИП	03.11.2020г.	Не определен	419,10	419,10
Мацаков А.Г.	22.09.2020г.	Не определен	7 193,36	7 193,36
Мороз А.М. ИП	01.05.2019г.	Не определен	16 888,01	16 888,01
Одегова А.Н. ИП	24.12.2020г.	Не определен	2 832,16	2 832,16
Пешков А.Ф. ИП	27.10.2020г.	Не определен	209,50	209,50
РЕННА-ЛОГИСТИК ООО	30.11.2019г.	Не определен	11 662,04	11 662,04
Рожнов А.И.	05.06.2019г.	Не определен	80 390,06	80 390,06
Токарева А.А. ИП	03.06.2019г.	Не определен	4 000,00	4 000,00
Тремба Л.В. ИП	22.08.2020г.	Не определен	1 289,55	1 289,55
Фисун И.С. ИП	27.08.2020г.	Не определен	1 934,74	1 934,74
Фитчук Н.П. ИП	15.11.2020г.	Не определен	192,90	192,90
Чуднов А.П.	10.06.2020г.	Не определен	2 505,49	2 505,49
Итого			<b>549 644,39</b>	<b>549 644,39</b>

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за минусом резерва.

### 3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» составляют 170 тыс. руб. (программное обеспечение, лицензии сроком использования до 1 года).

### 3.10. Кредиты и займы

В отчетном периоде Организация не пользовалась заемными средствами.

### 3.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020г. в сумме 15 297 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

и представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 12 665 тыс. руб.  
авансы полученные в сумме 132 тыс. руб, за вычетом НДС 13 тыс. руб. 76 АВ

задолженность по налогам и сборам 2 491 тыс. руб.

в т.ч. задолженность перед государственными внебюджетными фондами 7 тыс. руб.  
прочие кредиторы 9 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

### 3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020г. доходы будущих периодов отсутствуют.

### 3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 698 196 тыс. руб., в том числе по видам

Товар – 696 340 тыс. руб.

ТЭУ – 1 856 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 560 084 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Себестоимость продаж товаров – 560 084 тыс. руб.;

Коммерческие расходы – 111 572 тыс. руб.

Расшифровка коммерческих расходов представлена в табл. 6 Пояснений.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 26 540 тыс. руб.

### 3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 896 тыс. руб.,

Вид дохода	Сумма, тыс. руб.
Проценты банка полученные	79
Излишки (пересортица)– результат инвентаризации	460
Прочие доходы	69
Реализация материалов	2
Корректировка реализаций прошлых лет	22
Компенсация потерь работниками	41
Заккрытие резервов по сомнительным долгам	223
<b>Итого</b>	<b>896</b>

Прочие расходы составили 13 762 тыс. руб.,

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.
Госпошлина и прочие регистрационные услуги	25
Имущественные налоги	74
Маркетинговые расходы	11
Подарки сотрудникам	98
Списание НДС	28
Реализация материалов	3



Вид расхода	Сумма, тыс. руб.
Штрафы	192
Потери от списания просроченной продукции	2 475
Премии (бонусы) выплаченные	9 630
Потери по результатам инвентаризации	96
Прочие расходы	9
Корректировка реализации прошлых лет	26
Резерв по сомнительным долгам	628
Услуги банка	392
Утилизация продукции	75
<b>Итого</b>	<b>13 762</b>

### 3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2020 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	13 675	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	14 563	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	2 826	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	2 912	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	86	Строка 2412 ОФР

По итогам 2020 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 13 675 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения составила 14 563 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль 2 912 тыс. руб.

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые налоговые ставки: 20%.

Условный расход по налогу на прибыль: 2 735 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход 109 руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2020 год составили: 85 944,09 руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2019 год, руб.		Оборот за 2020 год, руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	752 558	634 684	837 622	751 678



Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2020 год отсутствовали.

### 3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям дивидендах: в 2020 году за предшествующий период 5 000 000 руб., за 2020 год 11 700 000 руб.

### 3.17. Информация о связанных сторонах

#### Связанные стороны

Данные об операциях со связанными сторонами за 2020 год:

Контрагенты Договоры. Вид взаиморасчетов Счет	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
КМКК ЗАО	БУ	4 426 580,14		34 852 413,42	39 192 355,38	86 638,18	
Оказание услуг	БУ			7 159,40	7 159,40		
60	БУ			7 159,40	7 159,40		
Поставка логистических услуг	БУ			1 743 780,54	1 743 780,54		
60	БУ			78 654,21	78 654,21		
62	БУ			1 665 085,86	1 665 085,86		
76	БУ			40,47	40,47		
Поставка прочих ТМЦ и услуг	БУ			6 941 722,57	6 941 722,57		
60	БУ			6 901 862,97	6 901 862,97		
76	БУ			39 859,60	39 859,60		
Поставки продукции	БУ	4 426 580,14		23 140 178,42	27 480 120,38	86 638,18	
60	БУ			11 168 320,08	11 168 320,08		
62	БУ	4 426 580,14		11 971 858,34	16 311 800,30	86 638,18	
Поставщики аренды	БУ			3 019 572,49	3 019 572,49		
60	БУ			3 017 309,55	3 017 309,55		
62	БУ			2 262,94	2 262,94		
Итого	БУ	4 426 580,14		34 852 413,42	39 192 355,38	86 638,18	
	Вал.						

Контрагенты Договоры. Вид взаиморасчетов Счет	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Лидер-Краснодар ООО	БУ	471,15	8 611,47	23 605 423,16	23 575 771,29	29 180,10	7 668,55
Поставка товаров	БУ		8 611,47	23 264 172,38	23 258 637,76		3 076,85
60	БУ		8 611,47	23 264 172,38	23 258 637,76		3 076,85
Поставки продукции	БУ	471,15		341 250,78	317 133,53	29 180,10	4 591,70
62	БУ	471,15		331 483,36	302 774,41	29 180,10	
63	БУ			9 767,42	14 359,12		4 591,70
Итого	БУ	471,15	8 611,47	23 605 423,16	23 575 771,29	29 180,10	7 668,55
	Вал.						

Контрагенты	Показа-	Сальдо на начало	Обороты за период	Сальдо на конец
-------------	---------	------------------	-------------------	-----------------

Договоры. Вид взаиморасчетов	Счет	Дебет	Кредит	периода		Дебет	Кредит
				Дебет	Кредит		
Лидер-Новокубанск ООО	БУ			472 530,92	836 736,92		364 206,00
Поставки продукции	БУ			472 530,92	836 736,92		364 206,00
60	БУ				364 206,00		364 206,00
62	БУ			472 530,92	472 530,92		
Итого	БУ			472 530,92	836 736,92		364 206,00
	Вал.						

Договоры. Вид взаиморасчетов	Счет	Дебет	Кредит	периода		Дебет	Кредит
				Дебет	Кредит		
Лидер-Новороссийск ООО	БУ	6 359,64		1 799 071,83	1 797 779,86	7 651,61	
Поставка логистических услуг	БУ	5 160,54		307 087,61	304 596,54	7 651,61	
62	БУ	5 160,54		307 087,61	304 596,54	7 651,61	
Поставка прочих ТМЦ и услуг	БУ			20 373,02	20 373,02		
60	БУ			20 373,02	20 373,02		
Поставки продукции	БУ	1 199,10		1 471 611,20	1 472 810,30		
62	БУ	1 199,10		1 471 611,20	1 472 810,30		
Итого	БУ	6 359,64		1 799 071,83	1 797 779,86	7 651,61	
	Вал.						

Договоры. Вид взаиморасчетов	Счет	Дебет	Кредит	периода		Дебет	Кредит
				Дебет	Кредит		
ЛИДЕР-РОСТОВ ООО	БУ			873 991,43	1 186 931,59		312 940,16
Поставка сырья и материалов	БУ			873 991,43	1 186 931,59		312 940,16
60	БУ			873 991,43	1 186 931,59		312 940,16
Итого	БУ			873 991,43	1 186 931,59		312 940,16
	Вал.						

Договоры. Вид взаиморасчетов	Счет	Дебет	Кредит	периода		Дебет	Кредит
				Дебет	Кредит		
Лидер-Сочи ООО	БУ			111 852,96	111 852,96		
Поставки продукции	БУ			111 852,96	111 852,96		
62	БУ			111 852,96	111 852,96		
Итого	БУ			111 852,96	111 852,96		
	Вал.						

Договоры. Вид взаиморасчетов	Счет	Дебет	Кредит	периода		Дебет	Кредит
				Дебет	Кредит		
РЕННА-ЛОГИСТИК ООО	БУ	3 482,54	58 153,36	201 203,15	17 762,34	140 432,03	11 662,04
Поставка прочих ТМЦ и услуг	БУ	3 482,54	58 153,36	198 742,55	15 301,74	140 432,03	11 662,04
60	БУ		58 153,36	58 742,91	589,55		



62	БУ	3 482,54		137 539,04	589,55	140 432,03	
63	БУ				11 662,04		11 662,04
76	БУ			2 460,60	2 460,60		
Поставки продукции	БУ			2 460,60	2 460,60		
76	БУ			2 460,60	2 460,60		
Итого	БУ	3 482,54	58 153,36	201 203,15	17 762,34	140 432,03	11 662,04
	Вал.						

Контрагенты	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры. Вид взаиморасчетов							
Счет							
РЕННА-ХОЛДИНГ ЗАО	БУ		89 500,00	937 530,20	848 030,20		
Оказание услуг	БУ		81 200,00	760 560,00	679 360,00		
60	БУ		81 200,00	760 560,00	679 360,00		
Поставка прочих ТМЦ и услуг	БУ		8 300,00	176 970,20	168 670,20		
60	БУ		8 300,00	176 970,20	168 670,20		
Итого	БУ		89 500,00	937 530,20	848 030,20		
	Вал.						

Контрагенты	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры. Вид взаиморасчетов							
Счет							
ТОРГОВЫЙ ДОМ РЕННА ООО	БУ		174 311,03	520 497 798,33	530 564 276,46		10 240 789,16
Поставки продукции	БУ		174 311,03	520 497 798,33	530 564 276,46		10 240 789,16
60	БУ		174 311,03	520 497 798,33	530 564 276,46		10 240 789,16
Итого	БУ		174 311,03	520 497 798,33	530 564 276,46		10 240 789,16
	Вал.						

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 264 тыс. руб., задолженность Организации перед связанными сторонами 10 937 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами составляет 16 тыс. руб.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось.

#### **Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2020 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной	Оплата труда за отчетный период	4 976 368,64

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, руб.
управленческий персонал	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	694 902,00
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	191 010,11
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
	Иные долгосрочные вознаграждения	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>5 862 280,75</b>

### 3.18. Изменение оценочных значений

В 2020 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2020 года, тыс. руб.	На 31.12.2020 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3- Гр.2	Гр 5
Резерв сомнительных долгов	127	550	423	Погашение задолженности, списание задолженности
Резерв на оплату отпусков	219	335	116	Выход сотрудников в отпуска, накопление новых заработанных дней отпуска



### 3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

#### Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2020 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

#### Условные активы

По состоянию на 31.12.2020 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010).

#### Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	5700	2 669	4 235	(3 758)	-	3 146

### 3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2020 году не участвовала в совместной деятельности.

### 3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2020 года не получала государственную помощь.

### 3.22. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

### 3.23. Информация по прекращаемой деятельности

#### Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

#### Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

#### **Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг**

Организацией не принималось решение: о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).



## **Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже**

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

### **3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### **3.25. Движение денежных средств**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Средства в кассе – 1 505 тыс. руб.;

Средства на расчетном счете – 4 201 тыс. руб.

Средства в пути – 145 тыс. руб.

### **3.26. Информация об исправленных существенных ошибках**

Существенных ошибок прошлых лет в отчетном периоде не выявлено.

### **3.27. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

### **3.28. Допущение непрерывности деятельности**

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения) В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

### 3.29. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

### 3.30. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

#### Правовые риски

Общество на конец отчетного периода не имеет существенных правовых рисков.

Анализ производственной и финансовой деятельности показывает, что виды деятельности и специализация общества дают положительную перспективу на рынке товаров.

В 2020 году Общество не осуществляло сделок РЕПО, сделок по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у общества имеется солидарная ответственность. Соответственно хеджирование указанных рисков не производилось.

#### Кредитные риски

Общество на конец отчетного периода не имеет существенных кредитных рисков:

- существенной просроченной дебиторской задолженности нет,
- существенных отсрочек и рассрочек оплаты за товары, услуги в 2020 году не предоставлялось.

#### Репутационный риск

Существенные репутационные риски в Обществе отсутствуют:

- уменьшение числа покупателей не произошло,
- сроки поставок товаров соблюдались,
- участие в ценовом сговоре отсутствовало.

#### Валютные риски

Организация не осуществляет расчетов в валюте. Материальных запасов импортного производства также незначительное количество.

#### Страновые риски

Существенного влияния на исполнение обязательств в связи с эпидемиологической ситуацией не ожидается. Организация реализует пищевую продукцию, не запрещенную к реализации во время эпидемии.

### 3.31. Информация об экологической деятельности

Расходы на экологическую деятельность в 2020 г. составили:

- плата за загрязнение окружающей среды – 0 тыс. руб.,
- расходы на оплату услуг утилизирующих компаний - 102 тыс. руб.,
- расходы на вывоз ТБО - 0 тыс. руб.

### 3.32. Информация о забалансовых счетах

Показатели	Сумма, тыс. руб.	Способы оценки
1	2	3
Арендованные основные средства	7 217	В оценке, определенной в договоре, акте приема-передачи или стоимости годовой аренды
ТМЦ на хранении	4 735	В оценке залоговой стоимости тары, оборудования, товара.
Основные средства стоимостью менее 40 000 руб., переданные в эксплуатацию	15 570	В оценке первоначальной стоимости

Дата 30.03.2021г.

Директор

Синчило В.С.

