

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступило				Выбыло					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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 за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

30 марта 2021 г.

Даценко Роман

Викторович

(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2020 г.	-	124	-	(124)	-
	5250	за 2019 г.	-	5 750	-	(5 750)	-
в том числе:							
Видеорегистратор 8-ми каналный 9XRJ-45	5241	за 2020 г.	-	27	-	27	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Купольная IP-камера 2 Мп	5242	за 2020 г.	-	15	-	15	-
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Купольная IP-камера 2 Мп с поддержкой 3Мп	5243	за 2020 г.	-	16	-	16	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
IP-камера купольная 2 Мп ; 1/2.8" Sony Starvis CMOS (IMX307)	5244	за 2020 г.	-	12	-	12	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 255 G7 15,6" AMD Ryzen 5 3500U.2.1ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD	5245	за 2020 г.	-	54	-	(54)	-
	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль-фургон FIAT АФ-374700VIN XD2374700FC000179	5246	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019 г.	-	817	-	(817)	-
Морозильный ларь NIX под скупинг, модель "PREMIUM"	5247	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019 г.	-	723	-	(723)	-
Автомобиль-фургон(рефрижератор) АФ-3720АА VIN:XD23720ААJC001521 (O909NA799)	5248	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019 г.	-	1 983	-	(1 983)	-
Автомобиль-фургон(рефрижератор) АФ-3720АА VIN:XD23720ААJC001517 (O667HA799)	5249	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019 г.	-	1 983	-	(1 983)	-
Витрина для мороженого Unipus36 Elegante		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	45	-	(45)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Мебельное изделие "Торговая точка"		за 2019 г.	-	200	-	(200)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
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	18 149	13 496	14 669
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Даценко Роман
Викторович

(расшифровка подписи)

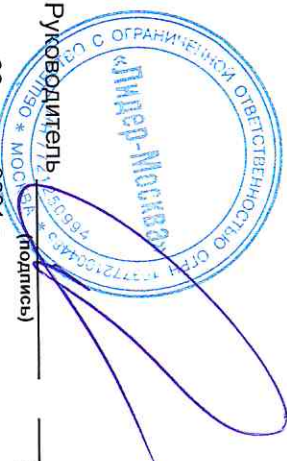
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



 Руководитель _____
 (подпись)

Даценко Роман
 Викторович
 (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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:				
5441		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446		-	-	-

Руководитель
(подпись) _____
30 марта 2021 г.
Даценко Роман
Викторович
(расшифровка подписи) _____



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		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность			перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитались проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	123 413	(14 713)	161 517	3	(123 420)	(132)	(747)	-	-	119	161 380
	5530	за 2019 г.	85 833	(14 493)	67 902	10	(30 322)	-	(1 655)	-	-	15	123 413
в том числе:													
	5511	за 2020 г.	86 514	(14 713)	154 478	-	(86 820)	(34)	(747)	-	-	-	154 338
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019 г.	66 141	(14 493)	45 053	-	(24 680)	-	(1 655)	-	-	-	86 514
	5512	за 2020 г.	9 143	-	2 160	-	(9 044)	(98)	-	-	-	-	2 160
Авансы выданные	5532	за 2019 г.	4 970	-	8 992	-	(4 819)	-	-	-	-	-	9 143
	5513	за 2020 г.	27 756	-	4 879	3	(27 756)	-	-	-	-	119	4 882
Прочая	5533	за 2019 г.	14 722	-	13 857	10	(823)	-	-	-	-	-	27 756
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2020 г.	123 413	(14 713)	161 517	3	(123 420)	(132)	(747)	-	X	X	161 380
	5520	за 2019 г.	85 833	(14 493)	67 902	10	(30 322)	-	(1 655)	-	X	X	123 413

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	14 573	-	14 713	-	14 497	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	14 573	-	14 713	-	14 497	-
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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
займы	5553 5573	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
прочая	5554 5574	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
	5555 5575	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -		
краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020 г. за 2019 г.	148 276 83 006	127 229 91 689	- 21	(147 987) (26 437)	(289) (33)	- -	- 15	119 -		
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020 г. за 2019 г.	138 988 60 574	124 438 88 262	- -	(138 773) (10 028)	(215) (1 879)	- -	- -	- -		
авансы полученные	5562 5582	за 2020 г. за 2019 г.	2 603 3 880	481 1 110	- -	(2 536) (2 386)	(67) 434	- -	- -	- -		
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020 г. за 2019 г.	3 772 3 606	1 481 214	- 21	(3 772) (69)	- -	- -	12 -	119 -		
кредиты	5564 5584	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
займы	5565 5585	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
прочая	5566 5586	за 2020 г. за 2019 г.	2 913 14 766	829 2 103	- -	(2 906) (13 954)	(7) 2 242	- -	- 2	- -		
	5567 5587	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X		
	5550 5570	за 2020 г. за 2019 г.	148 276 83 006	127 229 91 689	- 21	(147 987) (26 437)	(289) (33)	X X	X X	127 229 148 276		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

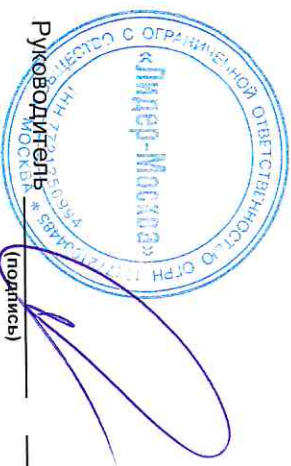
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-


Руководитель
30 марта 2021 г. (подпись)

Даценко Роман
Викторович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	38 633	24 444
Расходы на оплату труда	5620	87 589	74 240
Отчисления на социальные нужды	5630	17 998	21 889
Амортизация	5640	8 162	11 137
Прочие затраты	5650	144 402	108 028
Итого по элементам	5660	296 784	239 738
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	296 784	239 738



Руководитель

(подпись)

Даценко Роман
Викторович

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 582	8 887	(7 764)	-	5 705
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	4 338	7 705	(6 489)	-	5 554
Взносы на оценочные обязательства	5702	244	1 182	(1 276)	-	150



 Руководитель _____ (подпись)

30 марта 2021 г.

Даценко Роман
 Викторович
 (расшифровка подписи)

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

$$\frac{KOD}{\quad}$$

На 31 декабря 2020 г.

На 31 декабря 2019 г.

На 31 декабря 2010 г.

Полученные - всего

5800

В том числе:

E004

Выданные - всего

5810

В том числе:

E011

Руководитель

(подпись)

Даценко Роман

Викторович

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
В том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2020 г.	5910	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2020 г.	5911	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-

30 марта 2021 г.

Руководитель

Иванов-Новиков

ОБЩЕСТВЕННАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

ОГРН 10277210

МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

Даценко Роман
Викторович

(расшифровка подписи)

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)**

ООО «ЛИДЕР-МОСКВА»

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. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	5
2.11. Признание дохода	5
2.12. Порядок признания расходов	6
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов	6
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов	6
2.18. Применение ПБУ 18/02	7
2.20. Связанные стороны	7
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	7
2.22. Иные способы учетной политики	8
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	8
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	8
3.1. Оценка структуры баланса	8
3.3. Основные средства	9
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	9
3.7. Запасы	9
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	9
3.9. Прочие оборотные активы	10
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность	14
3.12. Доходы будущих периодов	14
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	14
3.14. Прочие доходы и расходы	14
3.15. Прибыль	16
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	16
3.18. Информация о связанных сторонах	17
3.19. Изменение оценочных значений	18
3.20. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ..	19
3.21. Совместная деятельность	19
3.22. Государственная помощь	19
3.23. Информация по отчетным сегментам	19
3.24. Информация о прекращаемой деятельности	19
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	20
3.26. Движение денежных средств	20
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках	20
3.29. Чрезвычайные факты	20
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	20
3.31. Допущение непрерывности деятельности	20
3.32. События после отчетной даты	21
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	21
3.34. Информация об экологической деятельности	22

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. Общество с ограниченной ответственностью "Лидер-Москва" (далее по тексту Организация) учреждено в 2003 году.

Его единственным учредителем является: Лабуть Андрей Авенирович.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000,00 (Десять тысяч рублей).

распределение долей: не распределяются.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 109145, Москва г, Привольная ул, дом № 25

Фактический адрес Организации: 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, 45.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):

Обособленное подразделение по адресу 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, 45.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1037721004485,

1.6. Свидетельство о регистрации серия 77 № 002599701 выдано 13 «февраля» 2003г.,

Свидетельство о постановке на учет серия 77 номер 017268849, выдано 17 «февраля» 2003г.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

- Торговля оптовая молочными продуктами
- Торговля оптовая мороженым и замороженными десертами
- Торговля оптовая пищевыми маслами и жирами

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2020 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2020 год составила 109 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: нет.

1.11. Органы управления: Генеральный директор Даценко Р.В.

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 г. № 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 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом № 64 от 29 декабря 2018 года «Об утверждении учетной политики 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 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

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 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 составе расходов текущего периода.

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

2.3. Нематериальные активы

При отнесении объектов в состав НМА, организация руководствуется критериями, перечисленными в п.3 ПБУ 14/2007.

Амортизация НМА начисляется линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока полезного действия.

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. 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 по средней себестоимости по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет спецодежды. Если стоимость специальной (форменной) одежды и др. СИЗ не превышает 40000 рублей, то ее стоимость списывается на затраты единовременно, независимо от срока ее использования.

Если стоимость специальной (форменной) одежды и др. СИЗ превышает 40000 рублей и срок ее выдачи превышает год, то специальная одежда включается в состав амортизируемого имущества. Погашение стоимости спецодежды производится посредством начисления амортизации

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) - по средней себестоимости.

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

2.5. 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 (работ, услуг).

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

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.6. Порядок признания расходов

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.

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

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.7. Порядок определения величины оценочных резервов

Величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010), в связи с предстоящей оплатой отпусков работников, определяется путем умножения величины бухгалтерских отчислений в резерв на ставку налога на прибыль. При предоставлении отпуска работнику, начисленная сумма отпускных списывается за счет резерва с одновременным погашением отложенного налогового актива.

2.8. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Организация создает резерв по сомнительным долгам в порядке, установленном ст. 266 НК РФ.

При расчете резерва принимаются только долги, возникшие в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Задолженности по займам, по выплате штрафных санкций при определении резерва не учитываются.

Дебиторская задолженность учитывается в размере, предъявленном продавцом покупателям, с учетом НДС. При этом общая сумма отчислений в резерв, принимаемая для целей налогообложения, не может превышать 10% выручки от реализации товаров (работ, услуг) без НДС за отчетный (налоговый) период.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально.

При создании резерва по сомнительным долгам применяется следующий порядок: Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка, если срок превышает 90 дней, то в размере 100%. Резерв формируется только по договорам в рублях.

В п. 70 ПБУ № 34н указано: если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Это означает, что в новом отчетном году резерв должен быть сформирован заново. Вместе с тем ПБУ 21/2008 не предусматривает такого порядка. Названное Положение обязывает отражать в учете лишь изменение оценочного значения, а не восстановление неизрасходованного резерва в конце года и создание нового резерва в следующем году.

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).

В противном случае при заполнении отчета о финансовых результатах эти дополнительные суммы необходимо исключить.

Тем не менее, есть случай, когда будет применяться п. 70: если в году, следующем за годом создания резерва, наступили обстоятельства, из которых следует, что дебитор нам эту задолженность погасит. К примеру, он сам прислал письмо с указанием срока погашения долга. В этом случае мы действительно списываем резерв и признаем его доходом организации. Но п. 70 Положения № 34н мы применяем не автоматически, а так как наступили соответствующие обстоятельства.

2.9. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

2.10. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Лабуть Андрей Авенирович – учредитель;
ООО Торговый Дом РЕННА – 100% доля участника Организации;
Даценко Роман Викторович – руководитель.
ЗАО "Кореновский молочно-консервный комбинат"
ЗАО "Алексеевский молочноконсервный комбинат"
ООО «Лидер» (г. Краснодар)
ООО "ЛИДЕР" (г. Сочи)
ООО "Лидер-Воронеж"
ООО "Лидер" (г. Новокубанск)
ООО "Лидер-Новороссийск"
ООО "Лидер-Ростов"
ООО "Лидер-Шахты"
ООО "Торговая компания "МАРКО"
ИП Овсеян Гарник Мартунович
ЗАО "РЕННА-ХОЛДИНГ"
ООО «РЕННА-Логистик»
ООО "Объединенная компания "Союзконсервмолоко"
ИП Тадевосян Нинэ Эмавиловна
ООО "ФАБРИКА НАСТОЯЩЕГО МОРОЖЕННОГО"
ООО «Советское»

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

2.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год производится без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

2.12. 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 не менее чем на 5 %.

2.13. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

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

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернутый.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

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 с НДС.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, отсутствует.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2020 г валюта баланса Организации составляет 192 343 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 7 039 тыс. руб. или 3,66 %;

Оборотные активы – 185 304 тыс. руб., или 96,34 %

Структура пассива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Капитали резервы – 59 273 тыс. руб. или 30,82 %;

Долгосрочные обязательства – 135 тыс. руб., или 0,07 %
Краткосрочные обязательства – 132 935 тыс. руб., или 69,11 %

3.2. 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 2.1.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3.

3.3. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2020 г нет объектов для отражения.

3.4. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1 Пояснений.

3.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 146 807 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 2 160 тыс. руб.
задолженность покупателей в сумме 139 765 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 4 882 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2020 года составлял: 14 573 тыс. руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Наименование контрагента	Сумма, руб.
Базис	49 006,75
ВДК ООО	227 131,47
Гарант-Трейд М	145 748,92
ГАСТРОНОМ ООО	7 740,54
ДЕМЕТРА ООО	18 254,76
Евромаркет ООО	10 458,08
Елакс ООО	504 149,79
Квирквелия Роман Нугзарович ИП	6 059,77
Конта ООО	8 332,46
Кортава Заал Карлович ИП	17 369,26
КРАСНАЯ ГОРКА -2 ООО	15 687,28
Лисичка ООО	16 458,48
МВХ ТД ООО	8 361 593,09
МебельПрофи ООО	27 477,62
Мелеш Марина Петровна ИП	83 317,31
Миниторг-2000 ТК ООО	12 937,81
Нарцисс П ООО	296 549,36
Осирис ООО	11 359,29
ПРОДУКТОВЫЙ МИР ООО	18 694,45
Радаторг ООО	3 004 095,98

Наименование контрагента	Сумма, руб.
Рассвет ООО	324 652,90
Ритейл Маркет ТД ООО	47 541,81
Рыбаков Александр Александрович ИП	135 086,54
САНРАЙЗ ООО	16 038,97
Сити Трейдинг ООО	188 898,22
Смартори ООО	372 839,75
СОЮЗКЕДР ООО	33 275,46
Туманова Наталья Анатольевна ИП	5 903,62
Универсал-Трейдинг	147 947,37
Универсам ТД ООО	57 357,82
ФОРТА ООО	100 325,22
ФУД МАРКЕТ ООО	14 361,90
Чуранкин А. В. ИП	201 441,11
Шустов Сергей Борисович ИП	85 106,84
Итого	14 573 200,00

3.6. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлены суммы расходов будущих периодов:

Наименование актива	Сумма, руб.
1С: Зарплата и управление персоналом 8 КОРП Лицензия	92 913,77
1С: Предприятие 8. Клиентская лицензия на 5 рабочих мест	9 180,00
1С: Предприятие 8.3 Лицензия на сервер	50 400,00
1С: Предприятие 8.Клиентская лицензия на 10 рабочих мест	24 150,00
1С: Предприятие 8.Клиентская лицензия на 20 рабочих мест	81 714,30
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP"версии 3.9 -бессрочная	151,18
Лицензия на право использования прог-мы"Логистика развоза"вер.ПРОФ,ред.3	483,80
лицензия постоянная (Картографическое ядро GWX-CS базовый комплект)	210,75
1С: Контрагент безлимитный на 12 месяцев	38 612,90
1С: Контрагент безлимитный на 6 месяца	6 036,67
1С: Предприятие 8 Управление торговлей	17 990,79

Наименование актива	Сумма, руб.
ESET NOD32 Антивирус Продление на 1 год на 1 ПК	639,25
Абонентское обслуживание по тарифному плану СКЗИ "КриптоПро CSP"	439,73
Абонентское обслуживание программы для ЭВМ "Контур.Экстерн"	5 326,30
База данных "Главбух" электронная версия журнала	12 146,26
База данных "Зарплата" электронная версия журнала 12 мес	12 960,50
Клиент. лицензия на издание и выдачу КСКП ЭП для эл. док-та	10,39
Лицензионный ключ для ПО Моби-С PRO (на 1 КПК)	3 196,37
Лицензионный ключ для ПО Моби-С PRO (на 1 КПК)	20 165,19
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP"	372,65
Лицензия на право использования СКЗИ КриптоПро CSP верси	32 083,33
Права на использование OEM Microsoft Windows 10 Home 64Bit Russian 1pk DSP OEI DVD	7 172,56
Право использования программ для управления сертификатом	588,84
Право использования программ для управления сертификатом	2 357,90
Право использования программ для управления сертификатом	842,11
Право использования программ для управления сертификатом	691,36
Право использования программ для управления сертификатом	4 606,44
Право использования программ для управления сертификатом	1 151,61
Право использования программ для управления сертификатом	1 645,15
Право использования программ для ЭВМ "Контур-Меркурий" с 09.10.2020 по 08.10.2021	6 403,49
Право использования программ для ЭВМ "Контур-Экстерн" на 2 года	21 305,29
Право использования программ для ЭВМ для управления сертификатом	1 758,92
Право использования программы для ЭВМ "Контур.EDI", типовой модуль "Интеграция" для розничны сетей н	6 890,56

Наименование актива	Сумма, руб.
Предоставление доступа к Microsoft 365 Apps for business Annual	36 844,51
Сертификат на защищенном устройстве хранения	1 333,32
Скретч-карта ОФД ККТ на 1 год	8 588,71
Страховой полис 001АТ-19/0622851	15 048,00
Страховой полис 001АТ-19/0622852	15 048,00
Страховой полис 001АТ-19/0622856	5 388,60
Страховой полис 001АТ-19/0622858	5 388,60
Страховой полис 001АТ-19/0622859	5 388,60
Страховой полис 001АТ-19/0622860	5 388,60
Страховой полис 001АТ-20/0122171	4 180,00
Страховой полис 001АТ-20/0122171	2 090,00
Страховой полис 0346R/046/0000982/20-12	22 210,37
Страховой полис 0346R/046/0000982/20-13	18 963,01
Страховой полис 0346R/046/0000982/20-14	18 963,01
Страховой полис 036R/046/0000982/20-01	14 830,04
Страховой полис 036R/046/0000982/20-02	25 605,31
Страховой полис 036R/046/0000982/20-03	25 605,31
Страховой полис 036R/046/0000982/20-04	25 605,31
Страховой полис 036R/046/0000982/20-05	25 605,31
Страховой полис 036R/046/0000982/20-06	22 210,37
Страховой полис 036R/046/0000982/20-07	22 210,37
Страховой полис 036R/046/0000982/20-08	22 210,37
Страховой полис 036R/046/0000982/20-09	22 210,37
Страховой полис 036R/046/0000982/20-10	22 210,37
Страховой полис 036R/046/0000982/20-11	22 210,37
Страховой полис КАСКО 001АТ-19/0622853	32 175,00
Страховой полис КАСКО 001АТ-19/0622854	32 175,00

Наименование актива	Сумма, руб.
Страховой полис КАСКО 001AT-19/0622855	32 175,00
Страховой полис КАСКО PPP5044351459	8 839,52
Страховой полис КАСКО PPP5044354531	8 839,52
Страховой полис КАСКО PPP5044354532	8 839,52
Страховой полис МММ 5026475028	1 895,60
Страховой полис МММ 5026475029	535,70
Страховой полис МММ 5026475030	1 506,75
Страховой полис МММ 5028684107	1 249,50
Страховой полис МММ 5028684108	535,70
Страховой полис МММ 5028684109	1 249,50
Страховой полис МММ 5028684110	1 249,50
Страховой полис МММ 5030766915	2 609,82
Страховой полис МММ 5030766916	3 121,30
Страховой полис МММ 5030766917	3 121,30
Страховой полис МММ 5030766918	3 121,30
Страховой полис МММ 5030766919	3 087,00
Страховой полис МММ 5030766920	3 087,00
Страховой полис PPP 5053313748	5 974,15
Страховой полис PPP 5058220413	7 420,53
Страховой полис PPP-5044351450	4 841,18
Страховой полис PPP-5044351451	4 841,18
Страховой полис PPP-5044351452	4 884,18
Страховой полис PPP-5044351453	4 841,18
Страховой полис PPP-5044351454	4 884,18
Страховой полис PPP-5044351455	4 884,18
Страховой полис PPP-5044351456	4 884,18
Страховой полис PPP-5044351457	4 884,18
Страховой полис PPP-5044351458	4 884,18

Наименование актива	Сумма, руб.
Страховой полис PPP-5044354533	6 349,98
СФЕРА EDI Адаптер для 1С:Предприятие расширенный	10 483,86
СФЕРА EDI Адаптер для 1С:Предприятие расширенный	9 435,48
Итого	1 112 841,34

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г в сумме 127 229 тыс. руб. представляет:

зadолженность перед поставщиками в сумме 124 919 тыс. руб.
 (в том числе авансы полученные в сумме 548 тыс. руб., за вычетом НДС (67) (76 АВ)
 задолженность перед персоналом 709 тыс. руб.
 задолженность перед государственными внебюджетными фондами 1 345 тыс. руб.
 задолженность по налогам и сборам 136 тыс. руб.
 прочие кредиторы 120 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.8. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 061 717 тыс. руб., в том числе по видам

товар 10 %	969 423
товар 20%	47 367
услуги 20%	44 927

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 974 297 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Себестоимость товара – 677 516 тыс. руб.
 Коммерческие расходы – 296 781 тыс. руб. Расшифровка представлена в таблице 6 табличных пояснений.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 87 420 тыс. руб.

3.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 1 878 тыс. руб., в т.ч. по видам:

Статья прочих доходов	Сумма, руб.
Госпошлина и прочие регистрационные услуги	35 436,00

Статья прочих доходов	Сумма, руб.
Закрытие резерва по сомнительным долгам	55 950,34
Излишки (пересортица) - результат инвентаризации	527 558,79
Компенсация потерь	3 526,13
Корректировка реализации прошлых лет	104 673,13
Премии (бонусы) полученные	685 918,56
Проценты банка полученные	2 617,63
Прочие доходы	59 380,74
Реализация материалов	86 293,34
Списание кредиторской задолженности	302 396,10
Страховое возмещение	11 960,00
Штрафы, полученные от внешних контрагентов	2 500,00
Итого	1 878 210,76

Прочие расходы составили 36 655 тыс. руб., в т.ч.: по видам:

Статья прочих расходов	Сумма, руб.
Госпошлина и прочие регистрационные услуги	75 914,00
Инкассация	100 131,14
Компенсация потерь	587,69
Корректировка реализации прошлых лет	288 599,40
Маркетинговые расходы (н/н)	944,96
НДС к уплате в бюджет/восстановленный	853,30
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (в пределах нормативов))	275,89
Подарки сотрудникам	118 128,00
Потери от списания просроченной продукции	25 630 053,05
Потери при списании безнадежной ДЗ покупателей	115 693,03
Потери при списании безнадежной ДЗ поставщиков продукции/товаров	16 700,65
Потери, по результатам инвентаризации (недостача)	3 661,66
Премии (вознаграждение), предоставляемые покупателям	8 545 180,31
Прочие расходы	46 486,94

Статья прочих расходов	Сумма, руб.
Расходы на культурно-массовые мероприятия	47 095,43
Расчётно-кассовое обслуживание	204 289,92
Реализация материалов	82 078,36
Резерв по сомнительным долгам	608 117,47
Списание НДС	51 959,17
Штрафы по договорам с внешними контрагентами)	59 411,07
Штрафы по административным правонарушениям	659 350,00
Итого	36 655 511,44

3.11. Прибыль

По итогам 2020 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 52 643 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Условный расход по налогу на прибыль – 10 529 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства – 464 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – 267 тыс. руб.

Налог на прибыль текущий – 10 726 тыс. руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2020 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2020 год, тыс. руб.		Оборот за 2019 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	335	110	351	180
Расходы будущих периодов				
Убыток текущего периода	4762	4762	7331	7331
Иное	3	9	39	

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2019 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2020 год, тыс. руб.		Оборот за 2019 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Амортизируемое имущество	61	11	52	145

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

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

В 2020 г. дивиденды единственному участника Общества не начислялись и не выплачивались.

3.13. Информация о связанных сторонах

В отчетном (2020) году Организация оказывала услуги, реализовывала товары следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
ООО "Объединенная компания "Союзконсервмоло ко"	Транспортно- экспедиционные услуги с хранением	4 735,61	Ежемесячно, взаимозачетом	1 825,78
ООО "Объединенная компания "Союзконсервмоло ко"	Реализация товаров	14 023,43	Ежемесячно, на расчетный счет	4 059,01
ООО "Лидер- Ростов"	Договор реализации	18,5	Оплата при поступлении	0,00
ООО "Лидер- Новороссийск"	Договор реализации	18,5	Оплата при поступлении	0,00
ООО "Лидер" (г Новокубанск)	Договор реализации	18,5	Оплата при поступлении	0,00
ООО "Лидер- Шахты"	Купли-продажи	9	Оплата при поступлении	0,00
ООО "РЕННА- Логистик"	Транспортно- экспедиционные услуги с хранением	50 175,59	Ежемесячно, на расчетный счет	64 409,51
ООО "Лидер" (г Крсанодар)	Договор реализации	23,16	Оплата при поступлении	0,00
ООО "Торговая компания "МАРКО"	Реализация товаров	27 859,74	Ежемесячно, на расчетный счет	21 226,19
ИП Овсепян Гарник Мартунович	Реализация товаров	1 646,56	Ежемесячно, на расчетный счет	4 756,29
ООО "Лидер- Воронеж"	Реализация товаров	155,20	Ежемесячно, на расчетный счет	0,00

В отчетном году Организация получала услуги, приобретала товары у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
Торговый дом РЕННА ООО	Реализация товаров	692 273,12	Ежемесячно, на расчетный счет	114 365,67
ООО "Торговая компания "МАРКО"	Договор аренды	258,58	Ежемесячно, на расчетный счет	0,00
ООО "Лидер" (г Новокубанск)	Договор аренды ТС	185,4	Ежемесячно, на расчетный счет	0,00
ООО "Лидер- Ростов"	Договор поставки	4 078,34	Ежемесячно, на расчетный счет	0,00

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
ЗАО "РЕННА-ХОЛДИНГ"	Консультационные услуги	1 084,99	Ежемесячно, на расчетный счет	80,89

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	8 797,05
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1 860,85
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	763,36
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	0
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	0
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)	0
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0
	Иные долгосрочные вознаграждения	0
	ИТОГО	11 421,26

3.14. Изменение оценочных значений

В 2020 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2020 года, тыс. руб.	На 31.12.2019 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр. 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	-	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	14573	14713	140	По итогам инвентаризации дебиторской задолженности произведено доначисление суммы резерва.

3.15. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Иных условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций не отражалось.

3.16. Совместная деятельность

Организация в 2020 году не участвовала в совместной деятельности.

3.17. Государственная помощь

Организация в течение 2020 года не получала государственную помощь.

3.18. 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).

3.19. Информация о 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

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.

3.28. Информация об экологической деятельности

Расходы на экологическую деятельность в 2020 г. составили:

- расходы на оплату услуг утилизирующих компаний – 1 874,95 тыс. руб.,

3.29. Информация о забалансовых счетах

Показатели	Сумма, тыс. руб.	Способы оценки
1	2	3
Арендованные основные средства	18 149,00	В оценке, определенной в договоре или акте приема-передачи
ТМЦ на хранении	2051,00	В оценке залоговой стоимости тары
Основные средства стоимостью менее 40 000 руб., переданные в эксплуатацию	59 509,22	В оценке первоначальной стоимости

30.03.2020

Генеральный директор

Даценко Р.В.

