

**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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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 на расходы 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 давших 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)
 29 марта 2021 г.

**Павлова Нина
 Геннадьевна**

 (расшифровка подписи)

[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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Павлова Нина**
 (подпись) _____ **Геннадьевна**
 _____ (расшифровка подписи)
 29 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 корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	69 482	-	25 330	-	-	3 244	-	98 056	-
	5311	за 2019 г.	158 710	-	84 955	(185 774)	-	11 591	-	69 482	-
в том числе: Займы	5302	за 2020 г.	69 482	-	25 330	-	-	3 244	-	98 056	-
	5312	за 2019 г.	158 710	-	84 955	(185 774)	-	(11 591)	-	69 482	-
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.	69 482	-	25 330	-	-	3 244	-	98 056	-
	5310	за 2019 г.	158 710	-	84 955	(185 774)	-	11 591	-	69 482	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Павлова Нина**
 _____ **Геннадьевна**
 (подпись) (расшифровка подписи)
 29 марта 2021 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

Павлова Нина
 Геннадьевна
 (расшифровка подписи)

29 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, 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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	578 781	-	46 145	-	(42 535)	-	-	-	-	-	582 391	-
	5521	за 2019 г.	700 093	-	361 657	-	(482 970)	-	-	-	-	-	578 781	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5505	за 2020 г.	578 781	-	46 145	-	(42 535)	-	-	-	X	X	582 391	-
	5525	за 2019 г.	700 093	-	361 657	-	(482 970)	-	-	-	X	X	578 781	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	82 152	(9 094)	3 370	-	(31 463)	(60)	-	-	-	-	53 999	(2 886)
	5530	за 2019 г.	6 797	(4 861)	44 534	-	(282)	(1)	(10)	-	-	-	82 152	(9 094)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	11 034	(9 094)	-	-	(8 148)	-	-	-	-	-	2 886	(2 886)
	5531	за 2019 г.	6 582	(4 861)	4 591	-	(139)	-	(10)	-	-	-	11 034	(9 094)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	44 449	-	52	-	(23 304)	(60)	-	-	-	-	21 137	-
	5532	за 2019 г.	111	-	44 340	-	(1)	(1)	-	-	-	-	44 449	-
Прочая	5513	за 2020 г.	24	-	73	-	(11)	-	-	-	-	-	86	-
	5533	за 2019 г.	104	-	6	-	(142)	-	-	-	-	-	24	-
Проценты по выданным займам	5514	за 2020 г.	26 645	-	3 245	-	-	-	-	-	X	X	29 890	-
	5534	за 2019 г.	-	-	26 645	-	-	-	-	-	X	X	26 645	-
Итого	5500	за 2020 г.	660 933	(9 094)	49 515	-	(73 998)	(60)	-	X	X	X	636 390	(2 886)
	5520	за 2019 г.	706 890	(4 861)	406 191	-	(483 252)	(1)	(10)	X	X	X	660 933	(9 094)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 краткосрочную 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	за 2020 г.	130 797	22 419	-	(5 969)	-	-	-	-	147 248
	5571	за 2019 г.	427 984	57 355	-	(354 542)	-	-	-	-	130 797
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	130 797	22 419	-	(5 969)	-	-	-	-	147 248
	5573	за 2019 г.	427 984	57 355	-	(354 542)	-	-	-	-	130 797
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	39 191	23 644	770	(39 567)	-	-	-	-	7 545
	5580	за 2019 г.	29 353	108 826	1 796	(100 784)	-	-	-	-	39 191
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	177	7	-	-	-	-	-	-	187
	5581	за 2019 г.	7 189	30	-	(7 042)	-	-	-	-	177
авансы полученные	5562	за 2020 г.	17 772	1	-	(17 744)	-	-	-	-	29
	5582	за 2019 г.	16 474	1 298	-	-	-	-	-	-	17 772
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	2 874	-	-	(2 695)	-	-	-	-	179
	5583	за 2019 г.	2 345	498	145	(114)	-	-	-	-	2 874
кредиты	5564	за 2020 г.	15 033	20 000	516	(35 549)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	107 000	865	(92 832)	-	-	-	-	15 033
займы	5565	за 2020 г.	3 295	10	-	(10)	-	-	-	-	3 295
	5585	за 2019 г.	3 295	-	786	(786)	-	-	-	-	3 295
прочая	5566	за 2020 г.	40	3 870	-	(26)	-	-	-	-	3 876
	5586	за 2019 г.	50	-	-	(10)	-	-	-	-	40
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	169 988	46 063	770	(45 536)	-	X	X	X	154 793
	5570	за 2019 г.	457 337	166 181	1 796	(455 326)	-	X	X	X	169 988

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 _____ **Павлова Нина**
 (подпись) **Геннадьевна**

 29 марта 2021 г. (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	5	4
Расходы на оплату труда	5620	185	156
Отчисления на социальные нужды	5630	55	48
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5 209	17 145
Итого по элементам	5660	5 454	17 353
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	5 454	17 353

Руководитель _____
(подпись)
29 марта 2021 г.

**Павлова Нина
Геннадьевна**

(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	13	19	(25)	-	8
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	13	19	(25)	-	7

Руководитель

(подпись)

29 марта 2021 г.

**Павлова Нина
Геннадьевна**

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
29 марта 2021 г.

**Павлова Нина
Геннадьевна**

(расшифровка подписи)

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	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2020 г.	5911	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 29 марта 2021 г.

**Павлова Нина
 Геннадьевна**
 (расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Лидер"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	68 166	42 836	158 710
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	633 504	651 839	702 029
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42	1 764	2 164
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	701 712	696 439	862 903
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	147 248	130 797	427 984
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	3 295	18 328	3 295
Кредиторская задолженность	1520	4 245	20 850	26 058
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5	13	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	154 793	169 988	457 337
Стоимость чистых активов	-	546 919	526 451	405 566

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения

к бухгалтерской отчетности ООО «Лидер» за 2020 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Лидер» (далее – Общества) за 2020 год, подготовленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа (допущения) непрерывности деятельности.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «Лидер» зарегистрировано 09.07.2003 г. ОГРН 1037300990440

Юридический адрес Общества: 432063, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Гончарова, 21

Основным видом деятельности Общества является: сдача в наём собственных нежилых помещений (код ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2019 году составила 1 человек. В соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган общества в лице директора Павловой Нины Геннадьевны.

Участники Общества: Павлова Нина Геннадьевна (100%).

Уставный капитал Общества – 10 000 руб.

Общество совмещало упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы и ЕНВД в 1 квартале 2020 года, со 2го квартала 2020 общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы.

Настоящая отчетность подписана 31 марта 2021 г.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (далее — ПБУ).

Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерией.

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия 8.2.

Организация использует рабочий план счетов (Приложение № 1 к настоящему приказу), разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. Инвентаризация проводится раз в год перед составлением годового баланса, но не позднее 31 декабря, в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, утвержденными законодательством.

Налоговый учет ведется в бухгалтерских регистрах и регистрах, разработанных самостоятельно и утвержденных приказом.

Все учетные документы хранятся в организации в электронной форме в течение 4 лет.

Инвентаризация ТМЦ проводится на конец года, а также в случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года. Инвентаризация расчетов дебиторской и кредиторской задолженности проводится ежеквартально на последнюю дату отчетного периода.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. После списания в расходы (эксплуатацию) в целях дальнейшего контроля за сохранностью и движением объектов, стоимостью не более 40 000 рублей организован количественный учет на забалансовом счете МЦ.04.

Срок полезного использования основных средств в бухгалтерском учете определяется организацией в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Если какие-либо виды основных средств не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается самой организацией в

соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Если организация приобретает объекты основных средств, бывшие в употреблении (либо получает такие объекты в качестве вноса в уставный капитал), то норма амортизации по такому имуществу определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. При этом, если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией основных средств, организация самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов. Данное положение применяется, если прежний собственник основного средства (продавец) предоставит необходимые официальные сведения (дата ввода в эксплуатацию, срок предыдущей эксплуатации и т.п.). Такого рода сведения могут быть указаны в договоре купли-продажи, акте приемки-сдачи объекта основных средств (формы № ОС-1, ОС-1а или ОС-1б) и других аналогичных документах.

Организация не производит переоценку объектов основных средств.

Структура основных средств ООО «Лидер» на конец отчетного периода.

Группа учета ОС \ Основное средство, Инвентарный номер	На 31.12.2020		
	Стоимость (руб.)	Амортизация (износ) (руб.)	Остаточная стоимость
Другие виды основных средств	122 767,0	122 767,0	0
ИТОГО	122 767,0	122 767,0	0

Нематериальные активы

Нематериальные активы в бухгалтерском учете амортизируются линейным методом. Амортизация нематериальных активов отражается на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Материально-производственные запасы

Фактическая стоимость МПЗ формируется на счетах 10, 41.

Списание в производство МПЗ производится по средней себестоимости. Метод списания является единым для всех видов МПЗ (кроме товаров).

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой менее 12 месяцев, подлежит списанию на расходы организацией одновременно в момент ее передачи в эксплуатацию. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой более 12 месяцев, погашается линейным способом в течение срока полезного использования.

Доходы

Деятельность организации, главным образом, связана с эксплуатацией недвижимости (торгового центра) и использованием земельных участков.

Основные виды деятельности организации – предоставление в аренду нежилых помещений и иная деятельность, связанная с эксплуатацией недвижимости. Данные доходы учитываются на субсчете 90.01. У Общества организован отдельный учет доходов, полученных от деятельности УСН и от деятельности ЕНВД. Доходы, относящиеся к упрощенной системе налогообложения учитываются на субсчете 90.01.1 – «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения», а доходы ЕНВД на субсчете 90.01.2 – «Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения».

Учет расчетов с покупателями и заказчиками учитывается на счете 62 по субсчетам 62.01/62.02 – учет расчетов с покупателями, относящимися к деятельности, облагаемой УСН и субсчете 62.04 – учет расчетов с покупателями, относящимися к деятельности, облагаемой ЕНВД.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (внереализационными доходами). К прочим относятся также чрезвычайные доходы. Прочие (внереализационные) доходы учитываются на субсчете 91.1.

Расходы

Все расходы, связанные с деятельностью по эксплуатации недвижимости (торгового центра и др.) учитываются на счете 26.

Внереализационные расходы учитываются по дебету счета 91 (субсчет 91.02). Все внереализационные расходы, связанные с получением внереализационных доходов (иных доходов, отличных от доходов по основной деятельности) учитываются в разрезе субконто на субсчете 91.2. (в случае наличия таких расходов). Так, например, все расходы, непосредственно связанные с предоставлением займов, учитываются на отдельном субконто субсчета 91.2. по статье «Расходы, связанные с предоставлением займов» (в случае наличия такого рода расходов), либо выделяются из общей суммы в справке-расчете за квартал.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе Общества числятся следующие долгосрочные финансовые вложения:

Наименование получателя займа	Сумма (тыс. руб.)
ИП Рябов Александр Иванович	64 761
ИП Рябова Галина Сергеевна	3 405

Кредиты

В 2019 году Общество привлекало краткосрочные банковские кредиты:

Контрагент	№ договора/срок погашения	Сумма кредита, тыс. руб.		Сумма процентов, тыс. руб.	
		Погашено в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода	Начислено (+) Оплачено (-) в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
ОАО «Банк Венец»	Кредитный договор №146 от 23.12.2019г Срок погашения 10.03.2020 г.	0	0	+ 287 -320	0
ОАО «Банк Венец»	Кредитный договор №24 от 16.03.2020г Срок погашения 10.03.2020 г.	20 000	20 000	+ 230 -230	0

Учет резервов.

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

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 на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату составило 4 505,26 руб., 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.

При формировании резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете критериями квалификации того или иного долга как сомнительного являются: непогашение в сроки, установленные договором; отсутствие оплаты в течение трех месяцев. Резерв сомнительных долгов в конце каждого квартала корректируется по итогам инвентаризации дебиторской задолженности, проводимой в соответствии с п.3 Учетной политики. На конец квартала в резерв по сомнительным долгам включается:

- 10 % долга в случае наступления срока платежа по договору;
- оставшиеся 90 % долга, в случае непогашения, по истечении 3-х месяцев с даты платежа по договору;
- по долгам, не оформленным договорами, либо с неопределенным сроком платежа (срок оплаты не установлен договором), 100 % по истечении 3-х месяцев с даты образования.

По состоянию на 31.12.2020г. остаток резерва составил 2 886 226,44 руб.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

События после отчетной даты и условные обязательства.

Участником общества принято решение, что дивиденды Общества по итогам 2020г. Общество не объявляет. По состоянию даты подписания отчетности Руководством не обнаружено какой-либо информации относительно событий после отчетной даты.

Информация об операциях со связанными сторонами

Связанная сторона (аффилированные лица)	Юридический адрес	Характер отношений	Вид финансово-хозяйственной деятельности
Павлова Нина Геннадьевна		Директор	Хоз.операций не было
Павлова Нина Геннадьевна		Лицо владеет 100 % Уставного капитала Общества	Заимодавец денежных средств
ООО «СЛК» ИНН 7327061942	433327, Ульяновская обл., с. Баратаевка, ул. Мира, д.196	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Хоз.операций не было
ООО «Родник» ИНН 3444265565	400138, г.Волгоград, ул. Им. Солнечникова, д.9, пом.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Хоз.операций не было
ООО «Ситистрой» ИНН 3460080226	400138, г.Волгоград, ул. Им. Грибанова, д.16, пом.1003	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Хоз.операций не было
ООО «Инвестмент-капитал» ИНН 7328080313	432059, Ульяновская область, город Ульяновск, проспект Ульяновский, д.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Заимодавец денежных средств
ООО «Новый мир» ИНН 7325009746	432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом 19а, этаж 3 офис 407	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Заимодавец денежных средств
ООО «ФБР» ИНН 7325035030	432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Гончарова, 21	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Заимодавец денежных средств
ИП Павлова Нина Геннадьевна ИНН732600115809		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Хоз.операций не было

Займы, полученные у связанных сторон

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2019 (тыс.руб.)	Начислено процентов за 2020 год	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2020 (тыс.руб.)
ООО «Инвестмент-капитал»	37 051		38 641
ООО «Новый мир»	500		500
ООО «ФБР»	750		750

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
ООО «Инвестмент-капитал»		38 641
ООО «Новый мир»		500
ООО «ФБР»		750

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Одной из связанных сторон Общества является управленческий персонал (директор). Сумма краткосрочных (подлежащих выплате в течение отчетного периода) расходов составила:

- начисленная заработная плата – 3 200,00 руб.;

- отпускные – 0 руб.,

в том числе сумма НДФЛ – 416 руб.;

- начисленные страховые взносы – 985,60 руб.

Долгосрочные вознаграждения (в том числе платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договора негосударственного пенсионного обеспечения); платежи, направленные на обеспечение пенсии и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности; вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения) отсутствуют.

Итоги и перспективы.

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период охарактеризованы Участником Общества как удовлетворительные.

В настоящее время осуществление новых видов деятельности Обществом не планируется.

На протяжении 3-х отчетных периодов стоимость чистых активов общества больше величины уставного капитала. Планируется увеличение выручки, при этом роста расходов не планируется, как следствие в бухгалтерском балансе ожидается увеличение показателя нераспределенной прибыли.

Общество не намерено прекращать свою деятельность, сомнения в непрерывности деятельности отсутствуют.

31 марта 2021г.

Директор

Павлова Н.Г.