

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Лабиринт-Волга»**  
**ЗА 2020 ГОД**

**1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

ООО «ЛАБИРИНТ-ВОЛГА» учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" МИФНС № 15 по Нижегородской области.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц МИФНС № 15 по Нижегородской области за № 1135260018222 31.12.2013. Свидетельство 52 № 005104958.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Лабиринт-Волга»: ОКОПФ 12300, ОКФС 23.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ЛАБИРИНТ-ВОЛГА» - 603163, г. Нижний Новгород, ул. Композитора Касьянова, д. 5 пом. ПЗ.

В период 2018 года года конечным (бенефициарным) владельцем был Студенников Сергей Петрович с долей участия в уставном капитале Общества 100%;

В период с 01.01.2019 года до 26.06.2019 года конечным (бенефициарным) владельцем был Студенников Сергей Петрович с долей участия в уставном капитале Общества 100%;

На 31.12.2020 конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин (граждане), (РФ или наименование иностранного государства):

<b>Ф.И.О.</b>	<b>Основание для признания бенефициарным владельцем</b>
Студенников Сергей Петрович	косвенно через компанию AMELIOR INVESTMENTS LIMITED (АМЕЛИОР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД) владеет 45,00% в акционерном капитале МЕРКУРИЙ РИТЕЙЛ ГРУП ЛИМИТЕД
Кесаев Игорь Альбертович	косвенно через компанию ARMAVILLE HOLDINGS LIMITED (АРМАВИЛЬ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД) владеет 37,245% в акционерном капитале МЕРКУРИЙ РИТЕЙЛ ГРУП ЛИМИТЕД

**1.1. Краткая характеристика деятельности Компании:**

Основным видом деятельности ООО «ЛАБИРИНТ-ВОЛГА» является розничная торговля алкогольными напитками, включая пиво.

**1.2. Информация о филиалах Компании:**

Филиалов, представительств и иных подразделений с идентификацией выделенных на отдельные балансы, ООО «Лабиринт-Волга» не имеет.

### **1.3. Состав членов исполнительных и контрольных органов Компании:**

#### **1.3.1 Обязанности Директора в 2019-2020 году исполняли:**

Белоброва Наталья Михайловна – с 03.07.2015 по 28.04.2019;  
Матузков Денис Владимирович – с 29.04.2019 по 19.07.2020.  
Мурашова Олеся Юрьевна – с 20.07.2020 по 31.12.2020 г.

### **1.4. Среднесписочная численность работников Компании:**

Среднегодовая численность работающих ООО «ЛАБИРИНТ-ВОЛГА» за отчетный период составила 5234 человек. Численность работающих на конец отчетного периода составила 5030 чел.

За 2019 год среднегодовая работающих ООО «ЛАБИРИНТ-ВОЛГА» составила 6087 чел, численность на 31.12.2019 – 5247.

## **2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета ООО «ЛАБИРИНТ-ВОЛГА» руководствовалось Федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛАБИРИНТ-ВОЛГА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности и все расшифровки к ней приводятся в тысячах рублей.

Валютные операции отсутствуют.

НМА отсутствуют.

Финансовые вложения, займы и кредиты отсутствуют.

*Порядок признания выручки.*

Организацией определен следующий принцип признания доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов – метод начисления.

### **2.1. Основные средства и незавершенное строительство**

#### **2.1.1 Переоценка ОС**

- не осуществляется.

#### **2.1.2 Способ начисления амортизации**

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ.

### 2.1.3 Сроки полезного использования

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам) определяются в соответствии с Классификатором, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

В организации в обособленных подразделениях присутствуют следующие виды ОС:

- Вывески (светодиодные, металлоконструкции) СПИ 85 мес.
- Кондиционеры СПИ 85 мес.
- Охранно-пожарные сигнализации СПИ 121 мес.
- Системы видеонаблюдения СПИ 61 мес.
- Торговое оборудование СПИ 121 мес.
- Холодильные камеры для разливного пива (Пивное оборудование) СПИ 85 мес.
- Генераторы бензиновые СПИ 85 мес.
- Холодильные витрины СПИ 85 мес.
- Системы вентиляции СПИ 85 мес.
- Неотделимые улучшения СПИ – в течение срока аренды помещения.

### 2.1.4 Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

### 2.1.5 ОС, стоимостью менее 40 000 руб.

Активы, удовлетворяющие критериям отнесения их к основным средствам и стоимостью не более 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

### 2.1.6. Объекты ОС, полученные по договору аренды.

Полученные в аренду ОС учитываются на забалансовом счете 001, амортизация не начисляется.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Арендованные ОС, сумма	За 2020г.	43 063	5 916	3 490	45 489
	за 2019г.	58 923	6 613	22 473	43 063
Арендованные ОС, количество	За 2020г.	659	21	5	675
	за 2019г.	918	171	430	659

Объекты ОС, переданные в залог, а также учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

## **2.2. Запасы**

### **2.2.1 Способы оценки МПЗ по их группам (видам):**

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:

- по фактической себестоимости;

### **2.2.2 Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии**

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов):

- по средней себестоимости;

### **2.2.3 Способы оценки товаров для перепродажи**

При отпуске товаров для перепродажи и ином выбытии их оценка производится:

- по средней себестоимости.

## **2.3. Отложенные налоги**

### **2.3.1 Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО**

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

- отражаются в бухгалтерском балансе развернуто;

### **2.3.2 Способ определения величины текущего налога на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## **2.4. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

### **2.4.1. Способ признания управленческих расходов**

Управленческие расходы:

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

### **2.4.2. Способ признания коммерческих расходов**

Коммерческие расходы:

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

## **2.5. Отчет о движении денежных средств**

Отчет составляется в соответствии с 9 – 11 пунктами ПБУ 23/2011 один раз в год и входит в комплект годовой бухгалтерской отчетности. Он показывает все финансовые

поступления и исходящие перечисления, а также фиксирует остаток денежных средств на момент начала и конца периода.

В качестве денежных эквивалентов, представленных в отчете о движении денежных средств, выступают наличные денежные средства в кассе организации, безналичные денежные средства на расчетных счетах, а также деньги у пути (инкассация и эквайринг).

Денежные потоки от текущих операций показываются без НДС.

**ПЕРЕЧЕНЬ БАНКОВ, В КОТОРЫХ ОТКРЫТЫ СЧЕТА ОРГАНИЗАЦИИ В ПЕРИОД С 2017 ПО 2019 ГГ**

БАНК	ПЕРИОД	РЕЙТИНГ*
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ЕКАТЕРИНБУРГЕ	2019	2
	2020	2
ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8597 ПАО СБЕРБАНК	2019	1
	2020	1
ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" г.ЕКАТЕРИНБУРГ	2018	22
	2019	20
	2020	24

\*- по данным сайта [www.banki.ru](http://www.banki.ru)

### 3 КОРРЕКТИРОВКИ ИЗНАЧАЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса

Причина изменения вступительных остатков	Статья	Строка	Корректировки на 31 декабря 2019			Корректировки на 31 декабря 2018		
			До корректировки (на 31.12.19)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.19)	До корректировки (на 31.12.18)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.18)
Начисление резерва по отпускам и ТМЦ за 2017, 2018 г. убытки прошлых периодов	ОНА	1180	-	-	-	143 919	224 679	368 598
Начисление резерва под обесценение ТМЦ 2017, 2018 гг	Запасы	1210	-	-	-	2 944 548	(678 150)	2 266 398
Убытки прошлых периодов, 2017, 2018 г	Дебиторская задолженность	1230	846 472	132 166	978 638	943 945	(386 425)	557 520
Начисление резерва по отпускам и ТМЦ за 2017, 2018 г. убытки прошлых периодов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 970 574)	(132 166)	(2 102 740)	(786 604)	(944 914)	(1 731 518)

#### Изменение финансовых показателей отчета о финансовых результатах

Причина изменения вступительных остатков	Статья	Строка	Корректировки на 31 декабря 2020			Корректировки на 31 декабря 2019		
			До корректировки (на 31.12.20)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.20)	До корректировки (на 31.12.19)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.19)
Отражение расходов	Коммерческие расходы	2210	-	-	-	-4 333 852	-85 967	- 4 419 819
Отражение расходов прошлого периода	Прочие расходы	2350	-763 447	132 166	-631 281	-	-	-

#### Изменение финансовых показателей отчета о движении капитала

Причина изменения вступительных остатков	Статья	Строка	Корректировки на 31 декабря 2019			Корректировки на 31 декабря 2018		
			До корректировки (на 31.12.19)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.19)	До корректировки (на 31.12.18)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.18)
Начисление резерва по отпускам и ТМЦ за 2018 г. убытки прошлых периодов	Уменьшение капитала - убыток	3200	(1 970 074)	(132 166)	(2 102 240)	(786 104)	(944 914)	(1 731 018)

## 4 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

### 4.1. Основные средства

#### 4.1.1 Наличие и движение основных средств

##### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 003 439	(307 835)	94 865	(39 721)	2 375	(165 861)	-	-	1 058 584	(471 321)
	5210	за 2019г.	932 125	(239 844)	430 660	(359 347)	118 070	(186 062)	-	-	1 003 439	(307 835)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	777 031	(279 503)	29 780	(14 401)	2 163	(128 977)	-	-	792 409	(406 317)
	5211	за 2019г.	819 758	(228 680)	246 308	(289 035)	110 445	(161 269)	-	-	777 031	(279 503)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.1.2 Незавершенные капитальные вложения

##### 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.	15 630	85 880	-	(94 865)	6 644
	5250	за 2019г.	19 665	430 676	(4 052)	(430 660)	15 630

##### Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	45 489	43 063	58 923



## 4.2. Запасы

### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	3 332 428	(536 178)	25 543 969	(26 527 431)	-	536 178	X	2 348 966	-
	5420	за 2019г.	2 944 548	-	27 163 599	(26 775 719)	-	(536 178)	X	3 332 428	(536 178)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	603 694	(536 178)	86 662	(663 901)	-	536 178	773	26 456	-
	5421	за 2019г.	769 346	-	271 876	(437 527)	(536 178)	-	841	603 694	(536 178)
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	2 728 733	-	21 448 441	(21 854 664)	-	-	224 367	2 322 510	-
	5423	за 2019г.	2 175 202	-	22 360 780	(21 807 249)	-	-	245 337	2 728 733	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	4 358 167	(4 358 167)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	4 511 877	(4 511 877)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 4.3.1 Дебиторская задолженность

##### 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	поступление			выбыло			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
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	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	848 281	(1 809)	312 535	-	(95 475)	(187 239)	(3)	(1 809)	-	973 574	(95 475)
	5530	за 2019г.	557 520	-	859 101	589	(1 809)	(570 374)	(3 700)	-	5 145	848 281	(1 809)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	471 266	-	86 780	-		(41 992)	-	-	-	516 054	-
	5531	за 2019г.	221	-	471 203	-		(158)	-	-	-	471 266	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	133 079	-	(14 383)	-	(15 001)	(88 101)	-	-	-	30 595	(15 001)
	5532	за 2019г.	71 707	-	133 079	-	-	(71 707)	-	-	-	133 079	-
Прочая	5513	за 2020г.	243 936	(1 809)	240 138	-	(80 473)	(57 146)	(3)	(1 809)	-	426 925	(80 473)
	5533	за 2019г.	485 592	-	254 819	589	(1 809)	(498 509)	(3 700)	-	5 145	243 936	(1 809)
Итого	5500	за 2020г.	848 281	(1 809)	312 535	-	(95 475)	(187 239)	(3)	(1 809)	X	973 574	(95 475)
	5520	за 2019г.	557 520	-	859 101	589	(1 809)	(570 374)	(3 700)	-	X	848 281	(1 809)

## Кредиторская задолженность

### Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление					Остаток на конец периода
								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		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	7 067 252	203 215	25	(1 396 167)	(45)	-	5 874 280
	5580	за 2019г.	6 152 817	1 118 394	-	(208 763)	(340)	5 145	7 067 252
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	6 936 105	87 189	-	(1 394 255)	(45)	-	5 628 995
	5581	за 2019г.	6 043 513	1 061 720	-	(173 348)	(340)	4 560	6 936 105
авансы полученные	5562	за 2020г.	45	177	-	(35)	-	-	187
	5582	за 2019г.	31	-	-	(18)	-	32	45
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	89 900	97 320	25	(193)	-	-	187 052
	5583	за 2019г.	54 146	56 674	-	(20 919)	-	-	89 900
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	41 201	18 529	-	(1 684)	-	-	58 046
	5586	за 2019г.	55 126	-	-	(14 478)	-	553	41 201
Итого	5550	за 2020г.	7 067 252	203 215	25	(1 396 167)	(45)	X	5 874 280
	5570	за 2019г.	6 152 817	1 118 394	-	(208 763)	(340)	X	7 067 252

#### 4.4. Оценочные обязательства

##### Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	104 336	190 441	(152 945)	-	141 832
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	84 095	190 441	(132 704)	-	141 832
Резервы по судебным искам	5702	20 241	-	(20 241)	-	-

#### 4.5. Обеспечения обязательств

##### Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Полученные - всего</b>	-	-	-
в том числе:			
<b>Выданные - всего</b>	<b>21 650 000</b>	<b>15 550 000</b>	<b>9 982 182</b>
в том числе:			
поручительства	21 650 000	15 550 000	9 982 182

## 4.6. Информация по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

### 4.6.1 Расшифровка существенных статей (по ОКВЭД 47.25.1)

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019г.
Выручка (стр. 2110), в том числе:	26 781 611	26 213 268
- выручка от реализации товаров	26 574 872	25 816 762
- выручка от реализации услуг	206 739	323 450
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:	(21 729 725)	(21 640 223)
- себестоимость покупных товаров	(21 729 725)	(21 640 223)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:	5 051 886	4 573 045
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:	(4 008 866)	(4 333 852)
- расходы на оплату труда, налоги с ФОТ	(2 003 632)	(2 621 397)
- постоянная и переменная часть арендной платы	(707 394)	(653 570)
- амортизация	(164 347)	(186 062)
- материальные расходы	(650 095)	
- прочие	(483 398)	(872 823)
Управленческие расходы (стр. 2220)	(349 301)	(92 058)
- расходы на оплату труда, налоги с ФОТ	(11 244)	(15 724)
- прочие	(338 057)	(76 334)
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310)		
Проценты к получению (стр. 2320)	355	
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:	618 474	398 078
- продажа ОС	19 230	235 922
- продажа прочего имущества (материалы)	2 332	110 441
- излишки	24 815	43 264
- прочие	567 785	8 451
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:	(631 281)	(844 209)
- продажа ОС	(18 202)	(180 579)
- услуги банка	(366 715)	(239 291)
- продажа прочего имущества (себестоимость материалов)	(2 332)	(110 439)
- недостачи	(117 936)	(215 278)
- резерв под снижение стоимости ТМЦ создание		(536 178)
- резерв под снижение стоимости ТМЦ восстановление	536 178	678 150
- прочие	(662 274)	(240 594)
Налог на прибыль (стр. 2410), в том числе:	(146 056)	15 080
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(23 776)	-
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	(122 280)	15 080
Прочее (стр. 2460), в том числе:	(7 755)	(1 339)
- Штрафные санкции и пени	(7 755)	(1 339)

#### 4.6.2 Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

##### Справка-расчет налоговых активов и обязательств за 2020 г.

##### Постоянный налоговый расход (доход)

Объекты	Постоянные разницы в оценке активов и обязательств					Признан постоянный налоговый расход Дт 99.02.3 Кт 68.04 Для активов и расходов гр.5 * 20%	Признан постоянный налоговый доход Дт 68.04 Кт 99.02.3 Для обязательств и доходов гр.5 * 20%
	Признаны ранее	Признаны	Перенесены на другие объекты учета	Повлияли на разницы в оценке расходов (доходов)			
				по видам деятельности, облагаемым налогом на прибыль	по видам деятельности, не облагаемым налогом на прибыль		
Продажа и ликвидация ОС		18 281		18 281		3 656	
Прочие (доходы) расходы, непринимаемые к Н.У.		43 435		43 435		8687	
Резервы по искам		2 000		2 000		400	
Списание недостач		117 463		117 463		23 493	
Итого		181 179		181 179		36 236	

## Отложенные налоговые обязательства

Вид активов и обязательств	На 01.01.2020				На 01.01.2021				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаема я временная разница	Отложенны е налоговые активы	Отложенные налоговые обязательств а	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаема я временная разница	Отложенны е налоговые активы	Отложенные налоговые обязательств а	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
										Признание	Погашени е		Признани е	Погашени е
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Материалы		107 235 580,02												
Основные средства	7 719 610,02	163 590 383,62	1 542 971,32	32 717 126,27	27 926 061,85	133 252 971,49	5 585 212,37	26 650 594,30	20 206 451,83	4 049 350,64	8 060,27	-30 337 412,13	1 730 699,76	7 798 182,18
Оценочные обязательства и резервы	102 335 806,06	20 467 161,21							-102 335 806,06		20 467 161,21			
Расходы будущих периодов	1 313 056 950,26	262 611 430,76			1 194 154 684,41		238 830 936,88		-118 902 265,85		23 780 453,17			
Резервы сомнительных долгов					95 474 791,23		19 094 958,25		95 474 791,23	19 094 958,25				
Итого	1 423 112 366,34	163 590 383,62	391 857 143,31	32 717 126,27	1 317 555 537,49	133 252 971,49	263 511 107,50	26 650 594,30	-105 556 828,85	23 144 308,89	44 255 674,65	-30 337 412,13	1 730 699,76	7 798 182,18

#### 4.6.3 Затраты на продажу

##### Затраты на продажу

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	650 472	193 664
Расходы на оплату труда	5620	1 686 339	2 026 345
Отчисления на социальные нужды	5630	507 763	610 776
Амортизация	5640	165 658	186 062
Прочие затраты	5650	1 347 935	1 495 030
Итого по элементам	5660	4 358 167	4 511 877
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	21 729 725	21 640 223
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	26 087 892	26 152 100

#### 4.7. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств

4.7.1 Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе.

Наименование статей	Изменение по статье (+/-) за отчетный (сравнительный) период	
	за 2020 год	за 2019 год
Результаты увязки сумм представленных в строке 4450 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	0	0
Объяснение расхождений:	Расхождений нет	Расхождений нет
Результаты увязки сумм представленных в строке 4500 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	0	0
Объяснение расхождений:	Расхождений нет	Расхождений нет



## 4.8. Информация о связанных сторонах

### 4.8.1 Перечень связанных сторон на 31.12.2020

№ п/п	Наименование юридического лица	Характер отношений, в силу которого лицо признается связанным на 31.12.2020	Характер отношений, в силу которого лицо признается связанным на 31.12.2019
1	ДКБР МЕГА РИТЕЙЛ ГРУП ЛИМИТЕД (МЕРКУРИЙ РИТЕЙЛ ГРУП ЛИМИТЕД)	Учредитель, лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентов уставного капитала общества	Учредитель, лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентов уставного капитала общества
2	Матузков Денис Владимирович	Не является	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества
3	Мурашова Олеся Юоьевна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	Не является
4	АБСОЛЮТ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
5	АЛЬФА ПЕНЗА ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
6	АЛЬФА-М ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
7	БЕТА ИЖЕВСК ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
8	ОАЗИС ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
9	ПРОМЕТЕЙ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
10	ОРБИТА ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
11	АВАНГАРД ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
12	АВРОРА ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
13	АВТОТРАНС ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
14	АЛЬФА ВЛАДИМИР ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
15	АЛЬФА ИЖЕВСК ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
16	АЛЬФА ОМСК ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
17	АЛЬФА ОРЕНБУРГ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
18	АЛЬФА ПЕРМЬ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
19	АЛЬФА РЯЗАНЬ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
20	АЛЬФА СУРГУТ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
21	АЛЬФА-КУРГАН ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
22	АПОГЕЙ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
23	АТЛАС ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
24	БЕТА ОРЕНБУРГ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
25	БЕТА ПЕРМЬ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
26	БЕТА СУРГУТ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
27	БЕТА ТЮМЕНЬ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
28	БЕТА УФА ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
29	БЕТА-М ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
30	ЗАПЕСЬЕ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
31	ЛАБИРИНТ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
32	ЛАБИРИТ-ЕКАТЕРИНБУРГ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
33	ЛАБИРИНТ-М ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
34	ЛАБИРИНТ-УФА ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
35	ЛАБИРИНТ-ЧЕЛЯБИНСК ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
36	ЛЕДНИК ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
37	НАВИГАТОР ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
38	САТЕЛЛИТ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
39	СПС-Инвест	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя
40	ТРИУМФ ООО	Участие в обществе через учредителя	Участие в обществе через учредителя

#### 4.8.2 Объем операций по группам связанных сторон

Вид операций	За 2020 год Объем операций (без НДС)	За 2019 год Объем операций (без НДС)
<b>Общества, находящиеся под контролем или значительным влиянием</b>		
<b>Приобретение товаров и услуг</b>	<b>27 427 535</b>	<b>20 556 736</b>
В том числе		
ООО «Абсолют»	48	220
ООО «Атлант»	219	16 793
ООО «Килобайт»	940 662	588 953
ООО «Оазис»	57 297	173 120
ООО «Альфа-М»	13 156	-
ООО «Прометей»	26 416 153	19 777 650
<b>Реализация товаров и услуг</b>	<b>312 917</b>	<b>1 337 942</b>
В том числе		
ООО «Абсолют»	7	363
ООО «АВТОТРАНС»	66 431	-
ООО «Альфа Пенза»	-	913
ООО «Альфа-М»	7 246	360 438
ООО «Атлант»	-	441
ООО «Бета Ижевск»	-	250
ООО «Гермес»	2 438	56 414
ООО «Килобайт»	11 520	27 066
ООО «Навигатор»	5 455	-
ООО «Оазис»	996	27 773
ООО «Прометей»	224 279	864 284

#### 4.8.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

Группа	На начало 2020 г					На конец 2020 г				
	Расчеты по финансовым вложениям	Дебиторская	Кредиторская	Расчеты по кредитам и займам	Векселя	Расчеты по финансовым вложениям	Дебиторская	Кредиторская	Расчеты по кредитам и займам	Векселя
<b>Общества, находящиеся под контролем или значительным влиянием</b>	-	71 079	6 706 826	-	-	-	471 266	6 733 778	-	-
в том числе:										
ООО «Абсолют»			348					398		
ООО «Автотранс»							79 717			
ООО «Альфа Пенза»		63					1 158			
ООО «Альфа-М»							424 233			
ООО «Атлант»			32 812							
ООО «Бета Ижевск»		300					300			
ООО «Гермес»										
ООО «Килобайт»		68 343						204 105		
ООО «Навигатор»							6 546			
ООО «Оазис»		2 373						348		
ООО «Орбита»			4 377							
ООО «Прометей»			6 669 289					5 441 453		

#### 4.8.4 Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям со связанными сторонами, форма расчетов.

Условия осуществления расчетов по операциями со связанными сторонами определяются заключенными договорами, и производятся в сроки не превышающие полгода с момента осуществления операции. Форма расчетов – безналичные расчеты путем перечисления денежных средств на расчетные счета связанных сторон.

#### 4.8.5 Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода отсутствует

#### 4.8.6 Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам - отсутствует.

#### 4.8.7 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (директор, главный бухгалтер, юрист, специалист по кадрам) /начислено со страховыми взносами/

Период	за 2020 год	за 2019 год	за 2018 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	11 244,16	15 733,36	11 674,77

**В том числе:**

##### 2018 год

Всего начислено	Итого страховых взносов
8 967,89	2 706,88

##### 2019 год

Всего начислено	Итого страховых взносов
12 086,22	3 647,14

##### 2020 год

Всего начислено	Итого страховых взносов
8 723,80	2 520,35

### 4.9. Ликвидность, риски и финансовые ресурсы

По состоянию на 31 декабря 2020 года текущие обязательства Общества превышали ее оборотные средства на 1 575 284 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 2 102 740 тыс. руб.). Чистая прибыль за 2020 год составила 527 456 тыс. руб. (в 2019 году чистый убыток – 371 222 тыс. руб.).

Учитывая то, что в настоящее время экономика переживает мировой финансовый кризис, Общество существенно зависит от общей стабильности на российском финансовом рынке.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство разработало выполнение антикризисного плана, который включает меры по улучшению выручки, сокращению расходов и улучшению оборотного капитала.

В течение 2020 года финансирование Общества осуществлялось, главным образом, за счет краткосрочной кредиторской задолженности поставщиков. С целью снижения недостатка оборотного капитала и общей долговой нагрузки, а также для предотвращения неблагоприятных последствий от изменений на финансовом рынке и поддержания текущей платежеспособности на необходимом уровне, в 2021 году Общество планирует осуществить следующий ряд мероприятий, который включает меры по увеличению выручки, сокращению расходов и улучшению оборотного капитала:

- пересмотр договорных отношений с поставщиками товара по увеличению сроков товарного кредита. Увеличение сроков отсрочки оплаты товара позволит повысить эффективность использования оборотного капитала;
- внедрение новой товарной матрицы и улучшение политики в области управления ассортиментом запасов;
- осуществление программы оптимизации затрат – программы закрытия низкорентабельных торговых точек;
- пересмотр договорных отношений с арендодателями торговых площадей. Изменившиеся условия на рынке недвижимости позволяют добиваться пересмотра условий аренды. Руководство Общества проводит работу с арендодателями по сокращению арендных ставок, а также пересмотру порядка оплаты;
- оптимизацию общих расходов. По прочим операционным расходам Общества также проводятся программы их оптимизации, путем введения жесткого контроля по всем расходным статьям;
- заключение дополнительных договоров факторинга по дебиторской и кредиторской задолженности.

Руководство Общества полагает, что кризисная ситуация в экономике и падение платежеспособности покупателей не окажут существенного негативного влияния на продажи Общества. Руководство также предполагает, что в случае необходимости, Общество будет в состоянии откладывать платежи по определенным расходам, чтобы удовлетворять требованиям финансирования оборотных средств.

Руководство Общества полагает, что описанные выше планы позволят повысить эффективность использования оборотного капитала, при этом денежные средства от операционной деятельности, а также источники финансирования, имеющиеся на дату подписания настоящей отчетности, будут достаточны для погашения обязательств Общества в 2021 году. Руководство уверено в том, что, при необходимости, Общество получит внешнее финансирование или поддержку от акционеров в объеме, необходимом для финансирования ее операционной деятельности в обозримом будущем.

Соответственно, при подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

#### **4.10. События после отчетной даты**

Продажа активов не планируется.

Долговые обязательства не принимались, реорганизация и ликвидация аудированного предприятия не предусматривается.

Конфискация государством активов или их гибель отсутствует.

Изменения, связанные с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности также отсутствуют.

Внесение нетипичных бухгалтерских проводок не рассматривается.

События, которые могли бы поставить под сомнение обоснованность допущения непрерывности деятельности, которые поставят под вопрос надлежащий характер

учетной политики, применявшейся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности не происходили.

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в первом квартале 2020 года, руководство ООО «Лабиринт-Волга» проводит мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность ООО «Лабиринт-Волга». По мнению руководства ООО «Лабиринт-Волга» применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Компанией, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности ООО «Лабиринт-Волга».

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Руководитель \_\_\_\_\_/Мурашова О. Ю../

*М.П.*

*17.03.2021 г.*