

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью "ЛЕЙЛИ РУС"

за 2020 год

1. Общие сведения об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "ЛЕЙЛИ РУС", сокращенное наименование «ООО "ЛЕЙЛИ РУС"» (далее по тексту - Общество), зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц от 28.02.2011г. №1117746142612. Общество поставлено на учет в налоговом органе Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №5 по Московской области.

Дата постановки на учет в налоговом органе 24.09.2013г.

ОГРН 1117746142612

1.2. Юридический адрес Общества 142103 МО г. Подольск, улица Бронницкая д.7. Общество не имеет филиалов и территориально-обособленных подразделений.

1.3. Уставный капитал организации: 94 081 000 (девятьсот четыре миллиона восемьдесят одна тысяча) рублей (оплачено 100%).

1.4. Учредителем Общества является

- ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МААСЛАНД Н.В." доля в %- 100

1.5. В соответствии с Уставом Общество может осуществлять следующие виды деятельности (коды ОКВЭД 2):

- 46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства.

1.6. Органами управления Общества являются:

- общее собрание Участников и исполнительный орган Общества-Генеральный директор.

1.7. Среднегодовая численность работающих на 31.12.2020 г. Составила 14 человек.

1.8. Бухгалтерский и налоговый учет ведутся централизованной бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером.

2. Концепция составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и принятыми в соответствии с ними других нормативных актов по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими в Российской Федерации (далее – годовая отчетность).

2.2. Годовая отчетность составлена исходя из принципа полезности содержащейся в ней информации с учетом качественных характеристик уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.

2.3. Годовая отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

2.4. Годовая отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

2.5. Годовая отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества, основные аспекты которой раскрыты в настоящих Пояснениях.

2.6. При составлении годовой отчетности Обществом используются формы, установленные Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н. Пояснения составлены в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета.

3. Общие сведения об учетной политике

3.1. Учетная политика Общества разработана на основе федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Налогового кодекса РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, и утверждена приказом Общества. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

3.2. Изменения в учетной политике на следующий отчетный год планируются только при изменении требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском или налоговом учете.

3.3. Информация о существенных аспектах учетной политики Общества по существенным показателям отчетности раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4. Пояснения по статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» автоматизировано в компьютерной программе «1С: Комплексная автоматизация 2».

4.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

4.3. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

4.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

2. Основные средства
2.1. 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.	862	(522)	202	(55)	51	(227)	-	-	1 009	(699)
	5210	за 2019г.	727	(385)	134	-	-	(137)	-	-	862	(522)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020г.	97	(97)	-	-	-	-	-	-	97	(97)
	5211	за 2019г.	97	(97)	-	-	-	-	-	-	97	(97)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	306	(186)	202	-	-	(105)	-	-	508	(292)
	5212	за 2019г.	172	(172)	134	-	-	(15)	-	-	306	(186)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	458	(239)	-	(55)	51	(121)	-	-	403	(310)
	5213	за 2019г.	458	(116)	-	-	-	(123)	-	-	458	(239)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	405	(202)	(202)	-
	5250	за 2019г.	-	269	(134)	(134)	-
в том числе: Сервер SRV-Legion SL	5241	за 2020г.	-	202	202	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сервер SRV-Legion	5242	за 2020г.	-	202	-	202	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Шатер 4,0/8,0 (белый)	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	75	75	-	-
Стена глухая 4,0 (красная)	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	17	17	-	-
Стена с окном 4,0 (красная)	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	9	9	-	-
Изображение согласно макету	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	33	33	-	-
Шатер 4,0*8,0 белый	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	134	-	134	-

4.5. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 40 000 руб. учитываются на счете 10.

4.6. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы» по цене фактической стоимости их приобретения. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

4.7. Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 41. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются.

4.8. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

4.9. Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на

4.10. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

4.11. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

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	поступление		погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задол ж енность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задол ж енность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задол ж енность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат												
Долгосрочная дебиторская задол ж енность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задол ж енность - всего	5510	за 2020г.	290 720	-	124 202	-	(129 181)	(1 458)	(58)	-	37 659	-	321 942	-
	5530	за 2019г.	411 468	-	32 646	-	(169 020)	(1 929)	-	-	1 332	16 223	290 720	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	258 303	-	118 068	-	(61 725)	(1 458)	(58)	-	-	-	313 188	-
	5531	за 2019г.	378 839	-	30 596	-	(151 131)	-	-	-	-	-	258 303	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	2 137	-	3 851	-	(877)	-	-	-	-	-	5 111	-
	5532	за 2019г.	14 630	-	1 383	-	(11 947)	(1 929)	-	-	-	-	2 137	-
Прочая	5513	за 2020г.	30 280	-	2 283	-	(66 579)	-	-	-	37 659	-	3 643	-
	5533	за 2019г.	18 000	-	668	-	(5 942)	-	-	-	1 332	16 223	30 280	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	290 720	-	124 202	-	(129 181)	(1 458)	(58)	X	X	X	321 942	-
	5520	за 2019г.	411 468	-	32 646	-	(169 020)	(1 929)	-	X	X	X	290 720	-

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:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками							
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 задолж енность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолж енность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолж енность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	слисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	599 480	208 713	1 959	(439 514)	(1 475)	-	37 659	-	406 822
	5580	за 2019г.	556 908	82 931	887	(44 658)	(14 142)	-	1 332	16 223	599 480
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	549 184	2 227	372	(395 382)	(1 381)	-	-	-	155 019
	5581	за 2019г.	538 676	36 863	4	(14 860)	(11 499)	-	-	-	549 184
авансы полученные	5562	за 2020г.	47 903	205 966	-	(40 392)	(29)	-	-	-	213 448
	5582	за 2019г.	11 513	45 593	-	(9 203)	-	-	-	-	47 903
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 885	-	-	(1 710)	-	-	35 651	-	35 827
	5583	за 2019г.	876	(32)	529	(17 041)	-	-	1 332	16 223	1 885
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	1 588	(1 588)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	5 764	-	354	(3 563)	(2 555)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	508	520	-	(443)	(65)	-	2 008	-	2 528
	5586	за 2019г.	79	508	-	9	(88)	-	-	-	508
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	599 480	208 713	1 959	(439 514)	(1 475)	X	X	X	406 822
	5570	за 2019г.	556 908	82 931	887	(44 658)	(14 142)	X	X	X	599 480

4.12. По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 сумма чистых активов меньше величины уставного капитала.

4.13. Уменьшение чистых активов происходит по причине увеличения расходов, связанных с обеспечением деятельности. Общество планирует в следующем отчетном периоде пересмотреть состав расходов в сторону уменьшения, усилить внутренний контроль за кредиторской задолженностью и провести все необходимые мероприятия по приведению стоимости чистых активов в соответствие с размером уставного капитала.

5. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

5.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от реализации покупных товаров.

5.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в косвенные затраты в состав управленческих расходов.

5.3. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в косвенные затраты в состав коммерческих расходов.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 539	844
Расходы на оплату труда	5620	35 396	38 376
Отчисления на социальные нужды	5630	5 095	5 671
Амортизация	5640	227	137
Прочие затраты	5650	54 456	62 061
Итого по элементам	5660	96 713	107 089
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	664881	399 319
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	761 594	506 408

5.4. В составе прочих доходов отражены:

"Реализация прочего имущества"	88 893,52
"Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)"	100 000,00
"Прибыль (убыток) прошлых лет"	10 045 050,39
"Курсовые разницы"	208 561 170,29
"Курсовые разницы по расчетам в у.е."	114 285,20
"Списание дебиторской (кредиторской) задолженности"	1 475 472,33
"Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав"	142 559,88
"Прочие внереализационные доходы (расходы)"	3 635 580,89
Итого по строке:	224 163 012,50

5.5. В составе прочих расходов отражены:

"Реализация прочего имущества"	64 670,83
"Отчисления в оценочные резервы"	92 202 606,97
"Расходы на услуги банков "	5 558 047,79
"Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)"	371 633,96
"Прибыль (убыток) прошлых лет"	13 299 865,96
"Курсовые разницы"	251 666 716,20
"Списание дебиторской (кредиторской) задолженности"	1 458 154,46
"Прочие внереализационные доходы (расходы)"	11 372 224,23
Итого по строке:	375 993 920,40

6. Информация об оценочных обязательствах - начислен резерв на отпуска в сумме 1 444 471,26рублей

7. Оценка стоимости чистых активов

По состоянию на 31 декабря 2020г. стоимость чистых активов отрицательная (19619) т. Рублей.

8. Информация о связанных сторонах

8.1. Учредителем Общества является ОАО "МААСЛАНД Н.В.", которое также является учредителем ЗАО «Лейли Холдинг», ЗАО Лели Сервисез», ЗАО «Лели Интернешнл», ЗАО «Лели Индастриз», ЗАО «Лели Консьюмбелз».

8.2. В 2020г. ЗАО «Лейли Холдинг» оказало ОАО «Лейли Рус» услуги, связанные с стратегическим и организационным планированием, развитием и контролем бизнеса, юридические услуги на сумму 8 904 443,09 рублей.

8.3. В 2020г. ЗАО «Лейли Сервисез» оказало ОАО «Лейли Рус» услуги, связанные с разработкой и техническим обслуживанием систем управления предприятием на сумму 9 653 386,92 рубля.

8.4. В 2020г. ЗАО «Лейли Интернешнл» оказало ОАО «Лейли Рус»:

- услуги, связанные с маркетингом и международными коммуникациями на сумму 6 909 212,99 рублей;

-услуги, связанные с приемом гостей и персонала на сумму 391 927,40 рублей;

-продало товара на сумму 76 582 905,83 рубля;

-предоставила кредит-нот на сумму 17 964 432,42 рублей.

8.5. В 2020г. ЗАО «Лели Индастриз» оказало ОАО «Лейли Рус»:

- услуги, связанные с сопровождением лицензий на автоматическое оборудование на сумму 6 164704,41 рублей;

-продало товара на сумму 356 309 783,28 рублей.

8.6. В 2020г. ЗАО «Лели Консьюмбелз» продало ОАО «Лейли Рус» товара на сумму 8 984 271,03 рубль;

-предоставила кредит-нот на сумму 152 113,25 рублей.

9. Информация об условных активах и обязательствах - отсутствуют.

10. Информация о валютных операциях:

Расходы при конвертации валюты	6 457 026,71
Расходы по курсовым разницам	42 991 260,71

11. Информация о государственной помощи и бюджетном финансировании - отсутствуют.

12. Информация о прекращаемой деятельности и долгосрочных активах к продаже

У Общества отсутствуют прекращаемые: деятельность, часть деятельности, отдельные сегменты деятельности, а также принятые решения в отношении их прекращения, в том числе путем реорганизации, продажи имущественного комплекса, продажи активов, относящихся к прекращаемой деятельности.

У Общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже или другие внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже и подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается в дальнейшем.

13. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2020 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение ООО «ЛЕЙЛИ РУС», значительных изменений активов не произошло.

События, связанные с введением ограничений в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, на деятельность Общества не повлияли. В настоящее время руководство проводит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

14. Информация об исправлении допущенных ошибок в учете.

В соответствии с нормами п.9 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

15. Информация о рисках

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. вероятность выявления нарушений, связанных с налоговым, валютным и таможенным законодательством, остается достаточно низкой.

16. Информация о непрерывности деятельности

В проверяемом периоде величина чистых активов составила отрицательную величину.

Отрицательная величина чистых активов сложилась по причине увеличения расходов на создание резерва по сомнительным долгам и увеличения курса валюты, что в свою очередь привело к увеличению расходов по курсовой разнице.

Общество планирует в следующем отчетном периоде провести все необходимые мероприятия по приведению стоимости чистых активов в соответствие с размером уставного капитала.

Генеральный директор

Кейзер Йерун Корнелис

Главный бухгалтер

Афониная Лидия Геннадьевна