

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

ООО "Лидер за 2020 год

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	1 100	(293)	-	-	-	(110)	-	-	1 100	(403)
	5110	за 2019 г.	1 100	(183)	-	-	-	(110)	-	-	1 100	(293)
в том числе:												
Прочие	5101	за 2020 г.	1 100	(293)	-	-	-	(110)	-	-	1 100	(403)
нематериальные активы	5111	за 2019 г.	1 100	(183)	-	-	-	(110)	-	-	1 100	(293)

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		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.	-	300	-	-	300
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	300	-	-	300
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Сайт OZ Mail 2021							



Аверкин Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 апреля 2021 г.

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.	51 649	8 652	-	(5 608)	54 694
	5250	за 2019 г.	42 858	21 271	-	(12 480)	51 649
в том числе:							
Здания и сооружения	5241	за 2020 г.	42 728	8 123	-	(79)	50 772
	5251	за 2019 г.	42 858	9 309	-	(9 439)	42 728
Транспортные средства	5242	за 2020 г.	5 000	-	-	(5 000)	-
	5252	за 2019 г.	-	5 000	-	-	5 000
Оборудование и инвентарь	5243	за 2020 г.	3 921	529	-	(529)	3 921
	5253	за 2019 г.	-	6 466	-	(2 545)	3 921
Многолетние насаждения	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019 г.	-	496	-	(496)	-

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	79	6 429
в том числе:			
Торговый центр	5261	79	6 429
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	6 364 355	6 323 621	6 734 433
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	17	18	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	9 800 077	9 800 077	9 800 077
	5287	-	-	-



Аверкин Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 апреля 2021 г.

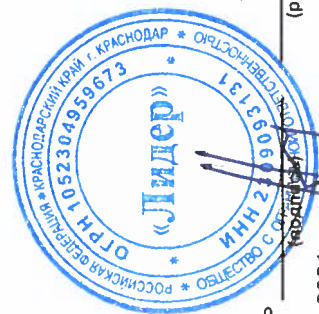
3. Финансовые вложения

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	выбыло (погашено)	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.	279 000	-	-	(257 000)	-	-	-	22 000	-
	5311	за 2019 г.	313 810	-	53 400	(88 210)	-	-	-	279 000	-
в том числе:											
Выданные долгосрочные займы	5302	за 2020 г.	279 000	-	-	(257 000)	-	-	-	22 000	-
	5312	за 2019 г.	313 810	-	53 400	(88 210)	-	-	-	279 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	392 992	(71 497)	63 329 315	(62 759 615)	23 244	-	-	962 692	(48 252)
	5315	за 2019 г.	364 009	-	9 695 869	(9 666 886)	(71 497)	-	-	392 992	(71 497)
в том числе:											
Депозиты в банках	5306	за 2020 г.	93 000	-	63 066 615	(62 759 615)	-	-	-	400 000	-
	5316	за 2019 г.	124 000	-	9 538 000	(9 569 000)	-	-	-	93 000	-
Займы выданные	5307	за 2020 г.	299 992	(71 497)	262 700	-	23 244	-	-	562 692	(48 252)
	5317	за 2019 г.	240 009	-	157 869	(97 886)	(71 497)	-	-	299 992	(71 497)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	671 992	(71 497)	63 329 315	(63 016 615)	23 244	-	-	984 692	(48 252)
	5310	за 2019 г.	677 819	-	9 749 269	(9 755 096)	(71 497)	-	-	671 992	(71 497)

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



Аверкин Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 апреля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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 2020 г.	36 356	-	805 482	(804 211)	-	X	37 627	-	
	5420	за 2019 г.	39 160	-	1 080 042	(1 082 846)	-	X	36 356	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	36 248	-	5 239	(3 950)	-	-	37 536	-	
	5421	за 2019 г.	39 082	-	18 253	(21 087)	-	-	36 248	-	
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	9 502	(9 502)	-	-	-	-	
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	790 646	(790 646)	-	-	-	-	
	5425	за 2019 г.	-	-	1 061 640	(1 061 640)	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5507	за 2020 г.	108	-	95	(113)	-	-	91	-	
	5527	за 2019 г.	78	-	149	(118)	-	-	108	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Аверкин Игорь
Владимирович

(расшифровка подписи)

Руководитель

30 апреля 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	поступление					выбыло		перевод из долгосрочную задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	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							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	3 591 452	(31 152)	880 349	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 471 801	(31 152)
	5521	за 2019 г.	4 008 898	(31 152)	-	-	-	(417 446)	-	-	-	-	-	-	3 591 452	(31 152)
	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020 г.	31 152	(31 152)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 152	(31 152)
	5523	за 2019 г.	31 152	(31 152)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 152	(31 152)
	5504	за 2020 г.	3 560 300	-	880 349	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 440 649	-
	5524	за 2019 г.	3 977 746	-	-	-	-	(417 446)	-	-	-	-	-	-	3 560 300	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	449 482	(164 703)	474 467	52 711	(506 618)	(3)	141 735	-	-	-	28 812	498 852	(22 967)	-
	5530	за 2019 г.	473 106	(67 556)	3 083 031	46 055	(3 081 829)	(2 493)	(122 794)	-	(58 426)	39	449 482	(164 703)	-	-
	5511	за 2020 г.	97 655	(9 887)	91 015	-	(90 505)	-	2 737	-	-	-	-	98 165	(7 150)	-
	5531	за 2019 г.	161 768	(67 556)	2 498 523	18	(2 562 638)	(15)	57 669	-	-	-	-	97 655	(9 887)	-
	5512	за 2020 г.	33 251	(3)	18 523	-	(31 828)	-	3	-	-	-	-	19 946	-	-
	5532	за 2019 г.	17 047	-	32 651	-	(16 447)	-	-	-	-	-	-	33 251	(3)	-
	5513	за 2020 г.	318 576	(154 812)	364 929	52 711	(384 285)	(3)	138 995	-	-	-	28 812	380 740	(15 817)	-
	5533	за 2019 г.	294 291	-	551 857	46 037	(502 744)	(2 478)	-	-	(58 426)	39	318 576	(154 812)	-	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	4 040 934	(195 855)	1 354 816	52 711	(506 618)	(3)	141 735	X	X	X	4 970 653	(54 119)	-	-
	5520	за 2019 г.	4 482 004	(98 708)	3 083 031	46 055	(3 081 829)	(419 939)	(122 794)	X	X	X	4 040 934	(195 855)	-	-

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	54 119	-	195 855	-	98 708	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7 150	-	9 887	-	67 556	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	31 152	-	31 155	-	31 152	-
прочая	5543	15 817	-	154 812	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	15 333 382	2 657 266	95 942	(29 073)	-	(449 867)	-	17 607 649
	5571	за 2019 г.	17 203 528	29 691	95 751	(163 930)	(1 277 440)	(554 218)	-	15 333 382
	5552	за 2020 г.	7 970 230	2 624 991	-	-	-	(449 867)	-	10 145 354
	5572	за 2019 г.	9 919 649	-	-	(133 514)	(1 261 687)	(554 218)	-	7 970 230
	5553	за 2020 г.	7 191 852	-	95 942	(3 052)	-	-	-	7 284 742
	5573	за 2019 г.	7 096 102	-	95 751	-	-	-	-	7 191 852
	5554	за 2020 г.	171 299	32 275	-	(26 021)	(15 753)	-	-	177 553
	5574	за 2019 г.	187 777	29 691	-	(30 416)	-	-	X	171 299
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	917 898	229 516	420 139	(681 328)	(3 981)	449 867	-	1 303 298
	5580	за 2019 г.	860 808	2 535 725	384 384	(3 431 632)	(53 992)	554 218	68 426	917 898
в том числе:	5561	за 2020 г.	20 920	14 592	-	(20 920)	-	-	-	14 592
	5581	за 2019 г.	56 672	795 723	-	(831 475)	-	-	-	20 920
	5562	за 2020 г.	126 869	112 120	-	(126 869)	-	-	-	112 120
	5582	за 2019 г.	111 863	1 552 598	-	(1 537 592)	-	-	-	126 869
	5563	за 2020 г.	170 451	83 090	761	(142 400)	-	-	(28 812)	83 090
	5583	за 2019 г.	73 659	28 540	-	(134)	-	68 426	39	170 451
	5564	за 2020 г.	555 174	18 527	419 378	(390 024)	-	449 867	-	1 052 922
	5584	за 2019 г.	577 493	-	384 384	(907 508)	(53 413)	554 218	-	555 174
	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	44 483	1 187	-	(1 115)	(3 981)	-	-	40 574
	5586	за 2019 г.	41 121	158 864	-	(154 923)	(579)	-	-	44 483
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	16 251 280	2 886 782	516 081	(710 401)	(3 981)	X	X	18 910 947
	5570	за 2019 г.	18 064 336	2 565 416	480 135	(3 595 562)	(1 331 432)	X	X	16 251 280

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
Аверкин Игорь
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 апреля 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	3 920	20 933
Расходы на оплату труда	5620	25 921	16 279
Отчисления на социальные нужды	5630	7 322	4 895
Амортизация	5640	356 523	393 953
Прочие затраты	5650	542 433	820 494
Итого по элементам	5660	936 119	1 256 554
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	936 119	1 256 554



Аверкин Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 апреля 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	-	2 881	(2 881)	-	-
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	2 881	(2 881)	-	-



Аверкин Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 апреля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	114 009	84 100	103 829
в том числе:				
Банковские гарантии полученные	5801	114 009	84 100	103 829
Выданные - всего	5810	9 800 077	9 800 077	9 800 077
в том числе:				
Залоговая стоимость объектов недвижимости, переданных в залог по договору ипотеки	5811	9 594 266	9 594 266	-
Залоговая стоимость инженерных сетей и оборудования, переданных в залог по договору залога	5812	205 811	205 811	-



Аверкин Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

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



Руководитель

Аверкин Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

30 апреля 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2020 г.

г. Краснодар

1. Основные положения

Данная отчетность является пересмотренной (исправленной) и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Отчетность пересмотрена в связи с техническим сбоем при формировании первичной отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 23.05.2016, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и приказом МФ РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» на основании учетных записей, произведенных согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий в соответствии с Приказом Министерства Финансов РФ №94н от 31.10.2000г. Бухгалтерский учет велся компьютерным способом с применением программы «1С: Бухгалтерия» 8.2.

По состоянию на конец Отчетного периода единственным участником ООО "Лидер" (далее «Общество») является Компания с ограниченной ответственностью «ИРАНДЕНКО ЛИМИТЕД», зарегистрированная 17.03.2006г. регистрационный номер НЕ 173899, местонахождение: П.С. 6023, Кипр, Ларнака, Григори Афксентиоу,8, ЕЛ.ПА ЛИВАДИООТИ БИЛДИНГ. Единственному участнику принадлежит 100% (сто процентов) доли в уставном капитале Общества.

Состав участников в Отчетном периоде не изменялся.

100% доли в Уставном капитале Общества передано единственным участником в залог ПАО «Сбербанк России» по Договору залога доли в уставном капитале №4579 от 27.02.2017г. Срок до 26.02.2024г.

В Отчетном периоде размер уставного капитала Общества не изменялся, изменения в ЕГРЮЛ не вносились.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Единоличным Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

Генеральным директором Общества является гражданин РФ Аверкин Игорь Владимирович.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считался существенным, если:

- его не раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации,
- его доля в общем итоге соответствующих данных не менее 5%.

Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (валютных средств на счетах в банках, а также средств на счетах расчетов), производился по курсу, установленному Центральным Банком РФ на конец отчетного периода

73,8757 рублей за 1 доллар США;

90,6824 рублей за 1 Евро.

Основной вид деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» ОКВЭД 68.20.2

Общество владеет Лицензией на право добычи подземных вод серия КРД №03812 вид лицензии ВЭ. Лицензия выдана 16.12.2009г. Управлением по недропользованию по Краснодарскому краю с целевым назначением и видами работ – добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения, на срок до 16.12.2034г. С 09.03.2016г. вступили в силу изменения, внесенные в лицензию КРД 03812 ВЭ, об увеличении среднесуточного уровне добычи воды в объеме 1392 куб м/сутки. В Отчетном периоде Общество осуществляет хозяйственные операции по лицензируемому виду деятельности.

Общество не имеет обособленных подразделений и зависимых организаций.

На конец Отчетного периода Общество дочерних предприятий не имеет.

Среднесписочная численность работников за Отчетный период составила 33 человека.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществлялись исходя из:

- принципа допущения имущественной обособленности - активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;
- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Нижеследующие утверждения сделаны исходя из критерия существенности согласно Учетной политике предприятия: Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Информация о связанных сторонах

Компания с ограниченной ответственностью «ИРАНДЕНКО ЛИМИТЕД» (единственный участник)

Аверкин Игорь Владимирович (единоличный исполнительный орган)

Компания «АНТЕЛЕНА» Лтд (Займодавец, косвенное участие).

На основании п.15 письма Росфинмониторинга от 15.02.2019 №04-02-01/3276 Бенефициарным владельцем Общества определен Генеральный директор Общества Аверкин Игорь Владимирович.

Размер вознаграждения управленческому персоналу в 2020 году составил 3 425 тыс. руб., НДФЛ 445 тыс. руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний – 719 тыс. руб.

Информация об операциях со связанными сторонами

В Отчетном периоде имели место следующие операции по Договору займа №0108 от 27.06.2007г.

Взаимосвязанные стороны	Остаток на 31.12.2019	Погашено	Получено	Остаток на 31.12.2020
«АНТЕЛЕНА» Лтд, руб.	7 049 946 973,55	3 052 350,00	91 781 902,97	7 138 676 526,52
в том числе:				
Основной долг	3 011 569 512,35	3 052 350,00		3 008 517 162,35
Проценты по Договору	4 038 377 461,20		91 781 902,97	4 130 159 364,17

2. Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 на счете 04«Нематериальные активы».

По состоянию на конец отчетного периода по строке 1110 Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражены нематериальные активы на сумму 997 тыс.руб., в т.ч.:

«Сайт OZ МОЛЛ»:

Первоначальная стоимость НМА1 100 000руб.

Амортизация403 333,48руб.;

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов:

«Сайт OZ МОЛЛ 2021» 300 000 руб.

3. Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 на счете «Основные средства». В составе основных средств учитывались материальные ценности, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг или для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев.

В составе основных средств также учитывались материальные ценности, используемые для непроизводственных нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев.

Срок полезного использования объектов основных средств определялся при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления. Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом, исходя из

первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления на объекты основных средств, поступившие после 1 января 2002 года, осуществлялись в соответствии со сроками использования, определенными в Постановлении Правительства РФ от 1 января 2002г. "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" в зависимости от амортизационной группы (классификацию основных средств, которые в нее включаются, определяет Правительство РФ):

Первая группа – 12 мес.;
Вторая группа – 25 мес.;
Третья группа – 37 мес.;
Четвертая группа – 61 мес.;
Пятая группа – 85 мес.;
Шестая группа – 121 мес.;
Седьмая группа – 181 мес.;
Восьмая группа – 241 мес.;
Девятая группа – 301 мес.;
Десятая группа – 361 мес.

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение (создание). Изменение первоначальной стоимости объектов допускалось в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу в бухгалтерском учете списывались в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию.

Объекты основных средств (земельные участки), полученные по договорам аренды, учитывались на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по кадастровой стоимости земельного участка.

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» отражена стоимость основных средств в сумме 10 573 093 тыс. руб. с учетом амортизации, в т.ч.:

Первоначальная стоимость ОС 14 430 909 386,17 руб.

Амортизация 3 857 816 307,16 руб.

4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются в организации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 на счете 09 «Отложенные налоговые активы»

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» отражена сумма 2 859 933 735,04 рублей, исчисленная с убытка за 2007-2018гг., а также с временных разниц по учету основных средств и расходов будущих периодов. До 2007г. ПБУ 18/02 в организации не применялось в связи с отнесением его к малым предприятиям.

5. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» показаны вложения в строительство, капвложения в приобретение основных средств, оборудование к установке, расчеты по договорам по строительству, расчеты с прочими дебиторами по векселям учредителя всего в сумме 4 495 343 тыс. руб., в т.ч.:

5.1. Вложения в строительство объектов основных средств учитываются в организации на счете учета 08.03 и составили 50 772 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование	Сальдо на конец отчетного периода тыс. руб.
ТРК, г. Краснодар	17 772
ТРК, г. Сочи	33 000

5.2. Капвложения в приобретение основных средств организации на счете учета 08.04 составляют 3 921 тыс.руб.

5.3. Оборудование к установке учитывается в организации на счете 07 - отсутствует.

5.4. Расчеты по инвестиционной деятельности отсутствуют

5.5. Расчеты с прочими дебиторами: Сумма 4 440 649 000 руб. – векселя учредителя Иранденко ЛТД, переданные Обществу согласно ст.251 НК РФ, в сумме 700 000 000 рублей по акту от 31.12.2012г. и сумма 41 250 000 евро по акту от 19.11.2015г. по курсу на последнюю дату Отчетного периода.

В соответствии с п.2 ПБУ 19/02 одним из критериев признания финансовых вложений является способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) векселя и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Поскольку вышеуказанные векселя являются беспроцентными, то такие векселя не удовлетворяют указанному критерию (п.п. 2, 3 ПБУ 19/02), стоимость векселей следует отразить в отчетности задолженность по ним должна быть отражена по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" бухгалтерского баланса вместо строки 1170 в составе долгосрочных финансовых вложений.

6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений производился в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденному Приказом Минфина № 126н от 10.12.2002. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определялась текущая рыночная стоимость, его стоимость определялась по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

6.1. Краткосрочные финансовые вложения строка 1240 Бухгалтерского баланса на конец Отчетного периода:

- 1) Размещенные депозиты на сумму 400 000 000,00 руб.
- 2) Выданы краткосрочные займы сторонним организациям на сумму 514 439 456,13 руб.

6.2. Долгосрочные Финансовые вложения строка 1170 Бухгалтерского баланса на конец Отчетного периода в размере 22 000 тыс. руб., в т.ч.:

- 1) Выданы долгосрочные займы сторонним организациям на сумму 22 000 000,00 руб.

7. Запасы

7.1. Материалы.

Учет материально-производственных запасов велся в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н на счете «Материалы».

В составе материально-производственных запасов учитывались материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитывались также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, а также иные предметы, поименованные в Приложении к Приказу об учетной политике предприятия.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производилась по средневзвешенной себестоимости единицы запасов.

По стр.1211 Бухгалтерского баланса отражена сумма 37 536 тыс. руб.:

- 1) материалы для управленческих нужд на сумму 415 393,26 руб.;
- 2) стоимость приобретенного ГСМ для хозяйственных нужд в сумме 1 001 904,88 рублей;
- 3) возвратная тара на сумму 1600 руб.,
- 4) запасные части 35 160 899,24 руб.,
- 5) стоимость инвентаря на сумму 956 451,63 руб.

7.2 Расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов учитывались расходы на программное обеспечение

По стр.1212 Бухгалтерского баланса отражена сумма 91 тыс. руб.:

- 1) ПО Антивирус Kaspersky для бизнеса – Стандартный 10 157,40 руб.;
- 2) Лицензия на право использования ПО Контур-фокус Основная 33 943,08 руб.;
- 3) Лицензия на право использования ПО Контур-фокус Дополнительная 8 344,17 руб.;
- 4) Лицензия на использование программ для ЭВМ и ИС: ПРОФ28 180,00 руб.;
- 5) ПО Microsoft Office Home and Business 2019 All Lng PKL Onln CEE Only DwnLd C2R 9 800,00 руб.;
- 6) Сертификат цифровой OrganizationSSL Wildcard для ozmall.ru 803,83 руб.

8. Налог на добавленную стоимость

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1220 Бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» сальдо отсутствует.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражена в составе прочих внеоборотных активов отсутствует.

Основную долю суммы, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты», составляют следующие дебиторские задолженности с учетом созданного резерва по сомнительным долгам:

Контрагенты	Сумма дебиторской задолженности, руб.	в т.ч. Сумма созданного резерва по сом.долгам
Расчеты с покупателями	98 165 346,30	7 150 287,44
Расчеты с поставщиками	51 097 942,96	31 152 000,00
Расчеты с прочими дебиторами	350 672 008,24	15 816 517,86
Расчеты по налогам и сборам	29 889 476,63	
Расходы будущих периодов - расчеты по страхованию и прочие	13 429,60	
ИТОГО	530 003 732,58	54 118 805,30

10. Прочие оборотные активы

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» данные отсутствуют

11. Добавочный капитал

11.1. По строке 1340 бухгалтерского баланса «Переоценка внеоборотных активов» отражена сумма переоценки основных средств до рыночной стоимости в размере 3 152 108 тыс. руб.

11.2. По строке 1350 бухгалтерского баланса «Добавочный капитал без переоценки» отражена стоимость простых векселей от учредителя, переданных Обществу согласно ст.251 НК РФ, в размере 700 000 000 рублей по акту от 31.12.2012г. и сумма 41 250 000 евро по акту от 19.11.2015г. (отражено по курсу ЦБ на дату принятия на баланс).

12. Займы и кредиты

12.1. Займы выданные

За Отчетный период выдавались займы, указанные в п.12.1.1 и 12.1.2:

12.1.1. По строке 1170 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения / займы выданные» отражена сумма займов 22 000 тыс. руб.

12.1.2. По строке 1240 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения / займы выданные» отражена сумма 914 439 тыс. руб., в т. ч.:

- 1) Займы выданные сторонним организациям на сумму 514 439 456,13 рублей
- 2) Размещен краткосрочный депозит в банке на сумму 400 000 000 рублей

12.2. Кредиты и займы полученные:

12.2.1. Основную долю суммы, отраженной по строке 1410 Бухгалтерского баланса «Заемные средства», составляют следующие кредиторские задолженности:

- Долгосрочные кредиты и займы на сумму 17 430 096 тыс. руб.

12.2.2. Основную долю суммы, отраженной по строке 1510 Бухгалтерского баланса «Заемные средства», составляют следующие кредиторские задолженности:

- Краткосрочные кредиты и займы на сумму 1 052 922 тыс. руб.

13. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» отражены суммы:

13.1. Расчеты по инвестиционной деятельности - отсутствуют

13.2. Сумма 1 Гарантийного депозита, полученного от арендаторов 177 552 790,06 рублей на весь срок долгосрочных договоров.

14. Кредиторская задолженность

Основную долю суммы, отраженной по строке 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность», составляют следующие кредиторские задолженности:

Контрагенты	Сумма кредиторской задолженности, руб.
Расчеты с поставщиками	14 591 842,22
Расчеты с покупателями	112 120 213,97
Расчеты по налогам и сборам	83 090 267,40
Гарантийные депозиты, полученные от арендаторов (краткосрочные договоры аренды)	33 714 833,67
Расчеты с прочими кредиторами	6 859 242,49
ИТОГО	250 376 399,75

15. Оценочные обязательства

По строке 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» сальдо нет в связи с отсутствием неотгулянных отпусков у сотрудников.

16. Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства», данные отсутствуют.

17. Расчеты с дебиторами и кредиторами

В отчетном периоде расчеты с поставщиками и покупателями производились денежными средствами, а также путем зачета встречных однородных денежных требований.

18. Арендованные основные средства

На конец Отчетного периода ООО «Лидер» арендует следующие земельные участки:

Наименование	Кадастровая стоимость, руб.
Земельный участок 0.11 га кадастровый №23:43:04 29 001:0465	16 715,47

19. Обеспечение обязательств полученные

На конец Отчетного периода ООО «Лидер» получены следующие обеспечения обязательств в виде банковских гарантий и гарантий материнской компании в пользу ООО «Лидер» на общую сумму 114 008 567,11рублей.

20. Обеспечение обязательств выданные

На конец Отчетного периода ООО «Лидер» выдало на общую сумму 9 800 077 097,73руб. следующие обеспечения обязательств:

- общая залоговая стоимость объектов недвижимости, переданных в залог по договору ипотеки №4579/1 от 27.02.2017г в пользу ПАО «Сбербанк России» в сумме 9 594 266 399руб.
- Залоговая стоимость инженерных сетей и оборудования, переданных в залог по договорам залога № 4579/7 от 27.02.2017г. в пользу ПАО «Сбербанк России» в сумме 205 810 698,73 рублей.

21. Выручка

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов велся в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признавались по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности.

За Отчетный период выручка составила **1 642 013 575,53** руб., в т.ч.:

Вид деятельности	Выручка, руб
Аренда	1 579 888 633,52
Плата за использование	40 139 026,24
Плата за организацию подготовки	24 742,72
Промо и реклама	7 219 013,51
Прочее оказание услуг	3 792 846,79
Тепловая энергия	10 900 816,40
Холодное водоснабжение	48 496,38
Итого	1 642 013 575,56

Выручка, полученная в валюте, отличной от валюты РФ в Отчетном периоде отсутствует.

22. Затраты

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществлялся в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Затраты учитывались в том периоде, к которому они относились, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Себестоимость оказанных услуг (работ) за Отчетный период составила **790 645 786,60** рублей

Управленческие расходы за Отчетный период составили **145 472 501,36** рублей.

23. Резервы

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При этом значение вероятности погашения долга определяется следующим образом:

- При просрочке оплаты (просрочке исполнения обязательства) до 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 100% и резерв по такой задолженности равен 0;
- При просрочке оплаты (просрочке исполнения обязательства) 365 дней и свыше 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0%, резерв по такой задолженности создается в размере 100% от суммы долга.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

За Отчетный период Общество создало в бухгалтерском учете

- 1) Резерв по сомнительным долгам на счете 63. Сальдо на конец отчетного периода составляет 102 370 857,15 руб., в том числе:
 - по расчетам с покупателями – 7 150 тыс. руб.;
 - по расчетам с поставщиками – 31 152 тыс. руб.;
 - по расчетам по займам – 48 252 тыс. руб.;
 - по расчетам с прочими дебиторами – 15 817 тыс. руб.

24. Прочие расходы и доходы

Учет доходов и расходов велся в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008.

24.1. Прочие доходы признавались по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

В составе прочих доходов отражены следующие доходы:

- Проценты по размещенным вкладам на депозит и проценты, начисляемые по договорам займа выданным в сумме 52 711 тыс. руб.;
- Доходы от купли-продажи иностранной валюты (при покупке валюты) в сумме 3 162 тыс. руб.;
- Положительные курсовые разницы (в результате пересчета обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и / или условных единицах) в сумме 1 549 709 тыс.руб.;
- Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам в сумме 1 282 570 тыс. руб.;
- Штрафы, пени, неустойки к получению в сумме 55 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы в сумме 4 149 тыс. руб.;
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества в сумме 59 тыс. руб.;
- Доходы, связанные с реализацией основных средств в сумме 1 766 тыс. руб.;
- Восстановлены суммы оценочных резервов по сомнительным долгам 167 595 тыс. руб.;
- Возмещение убытков к получению 12 тыс. руб.;

24.2. В составе прочих расходов отражены следующие основные расходы:

- Штрафы, пени в сумме 967 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков (расчетно-кассовое обслуживание, комиссии за исполнение функций валютного контроля, платежи за обслуживание кредита) в сумме 5 609 тыс. руб.;
- Отрицательные курсовые разницы (в результате пересчета обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и / или условных единицах) в сумме 4 215 923 тыс. руб.;
- Расходы от купли-продажи иностранной валюты (при покупке валюты) в сумме 1 432 тыс. руб.;
- Проценты по обязательствам любого вида в сумме 515 319 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные расходы в сумме 151 832 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные расходы в размере не принятого к вычету НДС 25 тыс. руб.;
- Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам в сумме 402 221 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества в сумме 5 тыс. руб.;
- Созданы резервы по сомнительным долгам 5 519 тыс. руб.;
- Списана дебиторская задолженность 3 тыс. руб.;
- Расходы по безвозмездной передаче товаров в сумме 31 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с реализацией основных средств в сумме 9 502 тыс. руб.;
- Прочие расходы не учитываемые для целей налогообложения в сумме 152 тыс. руб.

25. Налогообложение

Для целей налогообложения НДС моментом определения налоговой базы являлась наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Данный метод определения выручки от реализации для целей налогообложения НДС распространялся на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признавались в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Для целей налогообложения датой получения доходов от реализации считался день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг). Дата получения прочих доходов определялась в соответствии с пунктом 4 статьи 271 НК РФ.

Для целей налогообложения расходы в соответствии со статьей 272 НК РФ признавались в том отчетном периоде, к которому они относились, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

Амортизация объектов основных средств в целях налогообложения рассчитывалась в соответствии со статьей 259 НК РФ.

Амортизационная премия применяется в соответствии с п.9. ст.258 НК РФ и учетной политикой предприятия:

первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию и расходов на увеличение первоначальной стоимости основных средств:

в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1-ю и 2-ю амортизационные группы;

в размере 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3 - 7 амортизационные группы;

в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 8 - 10 амортизационные группы.

Для целей налогообложения при списании сырья и материалов, используемых при производстве в соответствии с пунктом 6 статьи 254 НК РФ, применялся метод оценки по средней стоимости запасов.

Организация уплачивает ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль в соответствии с пунктом 3 статьи 285 НК РФ в размере 1/3 сумм налога на прибыль, исчисленных к уплате за предшествующий квартал.

Отложенный налог на прибыль

В Отчетном периоде Общество применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», при этом возникли следующие различия между данными бухгалтерского и налогового учета (тыс. руб.):

Наименование	База	Сумма налога
Отложенные налоговые активы:		
- остаток на начало периода	10 627 675	2 125 535
- погашенные/возникшие в отчетном периоде	3 671 995	734 399
- остаток на конец периода	14 299 670	2 859 934
Отложенные налоговые обязательства:		
- остаток на начало периода	- 2 616 375	-523 275
- погашенные/возникшие в отчетном периоде	69 960	13 992
- остаток на конец периода	- 2 545 420	-509 284
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	3 741 955	748 391

Отложенные налоговые обязательства и активы, возникшие за Отчетный период образовались в связи с несовпадением принятия к бухгалтерскому и налоговому учету первоначальной стоимости ОС, расходов будущего периода, применения амортизационной премии, а также несовпадения порядка пересчета расчетов с дебиторами и кредиторами, выраженных в у.е. для целей бухгалтерского и налогового учета по сделкам до 2015г.

Постоянные различия, возникшие за Отчетный период образовались из расходов, не учитываемых для целей налогообложения (проценты, начисленные сверх нормы, плата за загрязнение окружающей среды сверх норм, штрафы и пени, перечисленные в бюджет, а также несовпадения порядка пересчета расчетов с дебиторами и кредиторами, выраженных в у.е. по операциям до 2015 года и Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам для целей бухгалтерского и налогового учета, переоценки ОС).

26. События после отчетной даты

События после отчетной даты, влияющие на отчетность отчетного периода отсутствуют.

27. Влияние COVID-19 на бухгалтерскую отчетность и непрерывность деятельности

Указом Президента РФ от 25.03.2020 период с 30 марта по 3 апреля объявлен нерабочими днями, Указом Президента РФ от 02.04.2020 № 239 период с 4 по 30 апреля объявлен нерабочими днями, Указом Президента РФ от 28.04.2020 N 294 период с 6 по 8 мая объявлен нерабочими днями, Указом Президента РФ от 11.05.2020 №316 введение (продление) ограничений в связи с распространением коронавирусной инфекции предоставлено регионам РФ.

В целях предотвращения угрозы распространения на территории Краснодарского края коронавирусной инфекции, в соответствии с поручением Заместителя Председателя Правительства РФ, пп. 6 п. 6 ст. 4.1 федерального закона от 21.12.1994 г. № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», федерального закона от 30.03.1999 г. № 52-ФЗ «О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения», постановлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека, Главного государственного санитарного врача РФ от 02.03.2020 г. № 5 «О дополнительных мерах по снижению рисков завоза и распространения новой коронавирусной инфекции губернатором Краснодарского края на территории Краснодарского края введен режим функционирования «Повышенная готовность» с 15 марта 2020 г. (Постановление Губернатора № 129 от 13.03.2020г.). Режим с постепенным снятием ограничений действовал в течение всего отчетного периода, действует также на момент составления отчетности.

В Краснодарском крае введены ограничительные мероприятия (карантин) Постановлением главы Администрации Краснодарского края №185 от 31.03.2020 г. Режим с постепенным снятием ограничений действовал до 20.06.2020г. Отменен Постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 11.06.2020г. №340.

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Общество является собственником Торгово-развлекательного комплекса, расположенного в г. Краснодаре. Согласно Постановления главы администрации (губернатора) Краснодарского края №129 от 13.03.2020 деятельность торгово-развлекательных центров и комплексов была приостановлена на период с 28.03.2020 по 20.06.2020г. Деятельность ТРК возобновлена с 21.06.2020 с ограничениями по деятельности арендаторов, занятых в сферах развлечений, кинопоказов и общественного питания.

Общество не приостанавливало работу как организация, обеспечивающая население продуктами питания и товарами первой необходимости (обеспечение работы гипермаркета ОКЕЙ).

Согласно п. 3 Распоряжения Правительства РФ от 27 марта 2020 г. N 762-р, к таким организациям относятся организации и индивидуальные предприниматели, обеспечивающие всю товаропроводящую цепочку таких товаров от производителя до конечного потребителя, включая производителей, поставщиков, дистрибьюторов, транспортно-логистические организации, логистические комплексы, организации, оказывающие услуги по подготовке, обработке, упаковке товаров и иные подобные услуги, распределительные центры, оптовые рынки, склады, службы доставки, курьерские службы, пункты выдачи заказов, объекты торговли всех форматов (в том числе нестационарные и мобильные объекты), а также управляющие компании, в том числе обеспечивающие функционирование объектов недвижимости, в которых располагаются такие организации.

В целях поддержания долгосрочного сотрудничества с арендаторами на период приостановки деятельности торгового центра арендаторам была отменена или значительно снижена арендная плата.

Данные обстоятельства, а также снижение курса рубля при наличии обязательств перед ПАО «Сбербанк» по кредитному договору в Евро, привели к получению в отчетном году убытка в размере 792 564 тыс. руб., что в свою очередь привело к снижению чистых активов Общества до 61 210 тыс. руб. В результате чистые активы Общества стали ниже Уставного капитала (784 165 тыс. руб.).

Деятельность, осуществляемая организацией, включена в перечень пострадавших от коронавирусной инфекции COVID-19 в соответствии с Постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 08.04.2020 N 202 «О продлении сроков уплаты налогов в консолидированный бюджет Краснодарского края в условиях режима повышенной готовности на территории Краснодарского края».

В соответствии с Законом Краснодарского края от 26.11.2003 N 620-КЗ «О налоге на имущество организаций» (в редакции Закона Краснодарского края от 27.05.2020 N 4291-КЗ) организация выполнила условия предоставления льготы по налогу на имущество организаций для арендодателей, в том числе снижения арендной платы арендаторам на период приостановления деятельности не менее чем на 50%. Сумма льготы в виде снижения налога на имущество составила 62 432 тыс. руб.

В 2020 году организация осуществляла все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (дезинфекция рабочих помещений, регулярное измерение температуры, использование оборудования для обеззараживания воздуха, и другие меры, рекомендованные Роспотребнадзором

для работодателей по профилактике коронавирусной инфекции на рабочих местах, а также в торговом комплексе).

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства общества перед поставщиками являются краткосрочными.

Размер обязательств по кредиту, подлежащие к погашению в следующем отчетном периоде, позволяет осуществить такое погашение за счет операционной деятельности.

Существенное сокращение штата в 2020 году место не имело.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у общества отсутствуют.

Руководство уверено в том, что ООО «Лидер» будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. У общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

28. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

29. Риски

Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

1 Финансовые риски

Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	-	
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	0	
Изменение курса иностранных валют:	+	
- евро	+	
- доллар США	0	

Кредитные риски

А. Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств.

Фактор/Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные займы, (без учета депозитов, до вычета резерва по сомнительным долгам) тыс.руб.	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги)	Прочая дебиторская задолженность	Выпущенные векселя	Предоставленные поручительства в пользу третьих лиц
Наличие соответствующих обязательств	584 692	98 165	431 839		
Наличие просроченной	(48 252)	(7 150)	(46 969)		

задолженности					
Наличие обеспечения:					
- залог					
- поручительство					
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)					
- другое					

Риски ликвидности

Приводятся данные об обязательствах Общества в пользу третьих лиц

Виды обязательств/ погашения	Сроки	Наличие обязательств, срок погашения которых:				
		Истек (просроченные)	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	1-3 года	Свыше 3 лет
Полученные кредиты			442 638	610 284	1 434 327	8 711 027
из них с обеспечением			442 638	610 284	1 434 327	8 711 027
Полученные займы, тыс. руб.						7 284 742
из них с обеспечением						
Кредиторская задолженность, тыс. руб.			216 661	33 715		
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов						

II Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость услуг
Изменение таможенного регулирования	-	При изменении может повлиять на стоимость услуг
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
2. Страновые и региональные риски		
Изменение экономической ситуации	+	При изменении может повлиять на стоимость услуг
Изменение политической ситуации	-	Не предвидится
Возможные военные конфликты	-	Не предвидится
Введение чрезвычайного положения, забастовки	+	При изменении может повлиять на стоимость услуг
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг и т.п.	-	Качество услуг высокое
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	0	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Лицензия на добычу подземных вод долгосрочная

30. Прочие положения

В Отчетном периоде Общество участия в совместной деятельности не принимало.

На конец отчетного периода прекращаемая деятельность отсутствует.

Договоры лизинга отсутствуют.

В соответствии с изменениями, внесенными в Закон «О бухгалтерском учете» Федеральным законом от 23.11.2009г. №261-ФЗ и п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 №261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» совокупные затраты на оплату использованных в течение 2020 календарного года энергетических ресурсов составили 208 256081,39 рублей с учетом НДС 20%, в т.ч.:

- природный газ 21 740 131,68 рублей;
- электроэнергия 186 515 949,71 рублей.

Генеральный директор
30.04.2021г.



Аверкин И.В.