ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лидер»
Государственная регистрация: 10,09,2012 года

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Сахалинской области № 1126501006268

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 65 № 000995620 от 10.09.2012 года

Местонахождение: 693012. Россия, Сахалинская область, гор. Южно-Сахалинск, ул. Украинская, 68/5 литер А, кааб. 7.
Уставный капитал Общества

Состав Участников Общества приведен в таблице.

Наименование	Доля в уставном капитале	Номинальная стоимость
Самарева Марина Анатольевна	100%	1000000,00

Конечный бенефициарный владелец - единственный участник Самарева Марина Анатольевна

2. Аудитор Общества:

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – ИНФО» (ООО «Аудит-ИНФО») ИНН/КПП 6501018747/650101001,
ООО «Аудит-ИНФО» зарегистрировано Администрацией г.Южно-Сахалинска 14.11.2001 г., регистрационный номер 2951. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026500524137. ООО «Аудит-ИНФО» является членом Саморегулируемой организации аудиторов в Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) – 12006017921 от 24.01.2020г.

3. Основные виды деятельности

3.1 Основным видом деятельности: Торговля розничная в неспециализированных магазинах ОКВЭД 47.1

Лицензия: Лицензия на осуществление деятельности по розничной продаже алкогольной продукции серия 65 МЕ № 008311 срок 10,12,2015 года по 29,10,2022 года. С последними изменениями Распоряжение Министерства сельского хозяйства и торговли Сахалинской области № 964-л от 16 сентября 2021 года срок 16.09.2021 года по 29.10.2022 года. В 2022 году Общество планирует подать документы на продление алкогольной лицензии сроком на 5 лет.

3.2 Среднесписочная численность работников Общества в 2021 году составила 16 человек.

3.3 Филиалы отсутствуют. Торговля осуществляется в розничный объектах, которые зарегистрированы в ИНФС как обособленные подразделения.

3.4 Информация об исполнительных и контрольных органах:

В Обществе исполнительным и контролируемым органом является Директор Общества Самарева Марина Анатольевна

Директором является Самарева Марина Анатольевна

3.5 Система налогообложения, выбранный метод ЕНВД и УСН с методом «Доходы минус расходы».

3.6 По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество является малым предприятием (внесено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 года).

1. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

1.1 Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств, полученных и выданных.

Обеспечительное обязательство на сумму 80000 тыс. рублей по кредитному договору №600190080 от 20.12.2019 года между Дальневосточный банк ПАО "Сбербанк России" г.Хабаровск и ООО «Гильдия» было закрыто в связи с тем, что ООО «Гильдия» закрыла кредитное обязательство 21.06.2021 года.

Согласно условиям договоров аренды с арендодателями ИП И Светлана и ЗАО «Ковчег-Трейд» Организация вносила обеспечительные платежи при заключении договоров. Общая сумма обеспечительных платежей арендодателям составила 293590 рублей. В 2021 году суммы обеспечительных платежей ИП И Светлана и ЗАО «Ковчег-Трейд» списаны в связи с расторжением договоров аренды так как Организация закрыла обособленные подразделения, которые находились по адресам указанным в договорах аренды.

В 2021 году Общество выдало БАНК ВТБ (ПАО) поручительства на сумму 1515579 тыс.рублей по кредитным обязательствам организаций:

1. ООО «Гильдия» по договору поручительства от 16.07.2021 года на сумму 280000 тыс. рублей;
2. ООО «Сахалинский коммерческий центр» по договору поручительства от 16.07.2021 года на сумму 489600 тыс. рублей;
3. ООО «ГК Столица» по договору поручительства от 16.07.2021 года на сумму 522979 тыс.рублей;
4. ООО «Сити-Групп» по договору поручительства от 16.07.2021 года на сумму 223000 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021г. на забалансовом счете 009.01 отражено выданное обеспечение в размере 1515579 тыс. рублей.

1.2 Связанные стороны и характер отношений

Самарева Марина Анатольевна, которая является единственным учредителем ООО «Лидер» со 100% долевого участия

Должность: Директор ООО «Лидер»

В 2021 году со связанной стороной отсутствуют.

1.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение в 2021 году проводилось в виде заработной платы и страховые взносы.

Начисленная заработная плата в 2021 год: 1646123 руб. 24 копейки (один миллион шестьсот сорок шесть тысяч сто двадцать три рубля 24 копейки).

Начисленные страховые взносы в 2021 году: 269846 руб. 47 копеек (двести шестьдесят девять тысяч восемьсот сорок шесть рублей 47 копеек).

1.4 Условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

1.5 События после отчетной даты

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации.
Общество рассматривает специальную военную операцию, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года и ее последствия, как существенное событие после отчетной даты, свидетельствующие об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты.
В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 г. наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. Несмотря на рост цен, введение санкций, специальная военная операция РФ в Украине не повлияет на непрерывность деятельности Общества.

После составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности были подписаны дополнительные соглашения к договорам займа между ООО "Лидер" (заемщик) и ООО "Гильдия" в части изменений обязательных условий о процентах, действия которых начнутся с 1 января 2022 года.

1.6 Государственная помощь

В 2021 году Общество не получало бюджетных средств, бюджетных кредитов и иных прочих форм государственной помощи.

1.7 Информация по прекращаемой деятельности, информация по сегментам

Закрытие части обособленных подразделений:

По решению единственного участника 10 января 2021г. Общество прекратило деятельность следующих торговых точек:

№ п/п	Адрес обособленного подразделения (объекты розничной сети)

1	693020, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул.Сахалинская, 69, подвал, пом.5,19
2	693020, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул.Сахалинская, 71
3	693010, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Коммунистический пр., 23А, этаж 2
4	693023, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Комсомольская. 163
5	693010, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., пр. Мира, 106, 1 этаж, пом. 56/1, цокольный этаж, пом.78/1, 79
6	693010, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Комсомольская. 111, цокольный этаж, пом. 4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,46
7	693013, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Есенина, д.13, первый этаж, помещение 17,18.
8	693013, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Комсомольская, д.281

В соответствии с утвержденной единой программой деятельность обособленных подразделений прекращена путем:

1. Заключения договоров купли-продажи активов, находящихся в торговых точках. В 2021 году стоимость выбывших активов в результате реализация составила 501785,08 руб.

Прибыль от продажи оборудования составила 154214,92 рубля.

В таблице отражена информация о закрытых обособленных подразделениях в части выполнения мероприятий по реализации собственного оборудования в закрытых торговых точках:

Адрес обособленного подразделения (объекты розничной сети)	Покупатель	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Выручка	Финансовый результат (+ прибыль/ - убыток)	Примечание
x	xx	1	2	3	4=3-2	5
693010, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Комсомольская. 111, цокольный этаж, пом. 4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,46	ООО «ВИНО-ГРАД»	168 400,00	102 242,92	140 000,00	+37 757,08	Реализованы: Ларь-витрина низкотемпературная
693020, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул.Сахалинская, 71	ООО «МИРВИН»	52 725,00	10 252,18	25 000,00	+14 747,82	Реализованы: Принтер этикеток Zebra ZD410 USB
693013, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Комсомольская, д.281	ООО «МЕГАТРЕЙД»	180 600,00	132 440,00	184 000,00	+51 560,00	Реализованы: Маршрутизатор №6 в сборе; Блок бесперебойного питания ИБП/APC SMT 1500I
693010, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Коммунистический пр., 23А, этаж 2	ООО ЧАС ПИК»	181 600,00	171 422,24	187 000,00	+15 577,76	Реализованы: Компрессор MT-28JE4AVE(MT28-4VM); Сплит-система Ballu напольно-потолочного BLC_M-36HN1
693013, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Есенина, д.13, первый этаж, помещение 17,18.	ООО «ПОГРЕБОК»	83 800,00	44 227,74	60 000,00	+15 772,26	Реализованы: Маршрутизатор №9 в сборе
693010, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., пр. Мира, 106, 1 этаж, пом. 56/1, цокольный этаж, пом.78/1, 79	ООО «СВК-ТОРГ»	92 700,00	41 200,00	60 000,00	+18 800,00	Реализованы: Маршрутизатор №8 в сборе
Итого		759 825,00	501 785,08	656 000,00	+154 214,92	

При закрытии обособленных подразделений не выявлено превышение отражаемой в бухгалтерском балансе стоимости торгового оборудования над его рыночной стоимостью, в связи с чем отсутствовал убыток от снижения стоимости торгового оборудования.
Дата завершения прекращения деятельности обособленных подразделений – 30 сентября 2021г.

2. Проведением инвентаризации остатков товара по объектам.
В результате инвентаризации выявлена недостача в общей сумме 1260449,83 рубля.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием товаров и данными регистров бухгалтерского учета зарегистрированы в бухгалтерском учете. Сумма выявленной недостачи товаров списана со счета 41 "Товары" в размере их фактической себестоимости в дебет счета 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей".

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2021г. выявленная недостача отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы» раздела II Бухгалтерского баланса.

Информация о выявленных недостачах отражена в таблице:

№ п/п	Адрес обособленного подразделения (объекты розничной сети)	Результат инвентаризаций -Недостача/= излишки -
1	693023, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Комсомольская. 163	-152 716,61
2	693010, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Комсомольская. 111, цокольный этаж, пом. 4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,46	-482 681,17
3	693020, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул.Сахалинская, 71	-154 894,20
4	693013, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Комсомольская, д.281	-47 747,97
5	693020, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул.Сахалинская, 69, подвал, пом.5,19	Недостача не выявлена. Излишки не выявлены.
6	693010, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Коммунистический пр., 23А, этаж 2	-290 411,55
7	693013, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Есенина, д.13, первый этаж, помещение 17,18.	Недостача не выявлена. Излишки не выявлены.
8	693010, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., пр. Мира, 106, 1 этаж, пом. 56/1, цокольный этаж, пом.78/1, 79	-131 998,33
	Итого	-1 260 449,83

3. Решение единственного участника в общеустановленном порядке было доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно были затронуты:

3.1 Работники организации
Основанием прекращения трудового договора являлось расторжение трудового договора по инициативе работников. В связи с закрытием подразделений было уволено 25 работников.

Расчет с работниками при увольнении по собственному желанию произведен в стандартном порядке, в частности: в день увольнения выплачены заработная плата, компенсация за неиспользованный отпуск, иные причитающиеся суммы. Выходное пособие не выплачивалось, потому что не предусмотрено в трудовых договорах (в связи с чем, у Общества отсутствовали основания для отражения оценочного обязательства).

В дальнейшем работники были трудоустроены к новому работодателю, который планировал осуществлять деятельность в будущем по адресам закрытых обособленных подразделений Общества.

3.2 Поставщиков и покупателей, договорные отношения с которыми были прекращены или изменены.

В связи с расторжением договоров, вызванным прекращением части деятельности, отсутствовали штрафные санкции (в связи с чем, основания для отражения оценочного обязательства отсутствовали)

В таблице отражена информация по закрытым подразделениям в части выполнения мероприятий по расторжению договоров аренды с арендодателями:

№ п/п	Адрес обособленного подразделения (объекты розничной сети)	Мероприятия при закрытии обособленных подразделений, наличие необходимых документов
1	693023, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Комсомольская. 163	Договор аренды нежилого помещения от 25 марта 2014 года Соглашение о переуступке прав и обязанностей от 14.12.2020г. Акт приема передачи нежилых помещений в аренду от 15.12.2020г. Сторона – 1 ООО "Артис" арендодатель Сторона -2 ООО "Лидер" Сторона -3 ООО «Старт» новый арендатор Согласовано с арендодателем
2	693010, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Комсомольская. 111, цокольный этаж, пом. 4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,46	Договор аренды № 8 от 30.12.2014г. Соглашение о переуступке прав и обязанностей от 21.12.2020г. акт приема передачи от 21.12.2020г. Сторона -1 ИП И Светлана., арендодатель Сторона -2 ООО "Лидер" Сторона -3 ООО «Вино-Град» - арендатор Согласовано с арендодателем
3	693020, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул.Сахалинская, 71	Договор аренды № 06/2012 от 25.09.2012г. Соглашение о переуступке прав и обязанностей от 11.01.2021г. Акт приема передачи нежилых помещений в аренду от 11.01.2021г. Сторона- 1 ИП Арутюнов С.И. арендодатель Сторона -2 ООО "Лидер" Сторона-3 ООО «МИРВИН» новый арендатор Согласовано с арендодателем.
4	693013, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Комсомольская, д.281	Договор аренды нежилых помещений № 15/11/19 от 15.11.2019 года. Соглашение о переуступке прав и обязанностей от 21.01.2021г. Акт приема передачи нежилых помещений в аренду от 21.01.2021г. Сторона- 1 ООО «Темп» арендодатель Сторона -2 ООО "Лидер" Сторона-3 ООО «МЕГАТРЕЙД» новый арендатор Согласовано с арендодателем.
5	693020, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул.Сахалинская, 69, подвал, пом.5,19	Договор аренды № б/н от 01.09.2017г. Дополнительное соглашение от 01.09.2020г. Соглашение о переуступке прав и обязанностей от 01.02.2021г. Сторона -1 ИП Литвин М.В. - арендодатель №1 - 50% собственности; Литвин К.В. - арендодатель №2 - 50% собственности Сторона -2 ООО "Лидер" Сторона -3 ООО "СК-2020". Новый арендатор

		Акт приема передачи от 01.02.2021. Согласовано с арендодателями.
6	693010, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Коммунистический пр., 23А, этаж 2	Договор аренды № 14/12/10/2012 от 18.10.2012 года. Соглашение о переуступке прав и обязанностей от 31.03.2021г. Сторона-1 ООО "Сахалинская инвестиционная корпорация" - арендодатель Сторона -2 ООО "Лидер" Сторона -3 ООО "ЧАС ПИК" Акт приема передачи нежилых помещений в аренду от 31.03.2021 года Согласовано с арендодателем.
7	693013, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., ул. Есенина, д.13, первый этаж, помещение 17,18.	Договор аренды нежилых помещений № 1-ТЦ от 11.05.2015 Соглашение о расторжении договора аренды нежилого помещения от 30.04.2021г. Арендодатель ЗАО "Ковчег-Трейд" Акт возврата помещений от 30.04.2021 года Согласовано и подписано с арендодателем
8	693010, Сахалинская обл., Ю-Сахалинск г., пр. Мира, 106, 1 этаж, пом. 56/1, цокольный этаж, пом.78/1, 79	ДОГОВОР Аренды площади в здании ЗАО "Южно-Сахалинский Дом Торговли" № 2014/113 от 01.12.2014г. Соглашение о переуступке прав и обязанностей от 15.08.2021г. Акт приема-передачи от 15.08.2021г. Сторона – 1 ЗАО "Южно-Сахалинский Дом Торговли" арендодатель Сторона -2 ООО "Лидер", Сторона-3 ООО «СВК-Торг» Согласовано с арендодателем

1.8 Информация о судебных разбирательствах (истец, ответчик)

В 2021 году Общество не ведет судебных разбирательств.

1.9 Раскрытие информации о непрерывности деятельности предприятия.

В финансово-хозяйственной деятельности Общества отсутствуют сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество намерено в обозримом будущем продолжать финансово-хозяйственную деятельность, выполнять полномочия (функции) и обязательства. Учредитель Общества не имеет намерения принимать решения о прекращении или об изменении его основной деятельности.

Общество заключает договоры с новыми заказчиками, приобретает необходимое оборудование, организует обучение специалистов. Несмотря на рост цен, введение санкций, специальная военная операция РФ в Украине не повлияет на непрерывность деятельности Общества.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность на отчетную дату и более 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Обществом в 2021 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов

деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

Изменения на финансовых рынках и всеобъемлющее санкционное давление на РФ, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год и после этой даты, по мнению Общества не приведут к возникновению существенной неопределенности в способности продолжить свою деятельность.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, исходя из следующих обстоятельств:

- повышение с 28 февраля 2022 года ключевой ставки ЦБ РФ повлечет рост цен на товары, материалы российского производителя и сократит прибыль организации в следующих отчетных периодах;

- наличия существенной зависимости от поставок оборудования и материалов из-за рубежа Общество не имеет;

-Общество не затрагивает изменение валютного законодательства и курса валюты, т. к. операции в валюте отсутствуют;

- влияние изменений, связанных с логистикой, производственными цепочками не значительны, договора с поставщиками и подрядчиками все актуальны и исполняются в установленные сроки, при этом имеется риск повышения цен на товары, оказанные услуги, работы;

-бизнес-процессы Общества практически не затрагивают введение санкционных ограничений.

На основании вышеизложенного Общество считает, что введение санкционных ограничений в обозримом будущем не окажут существенное влияние на производственные бизнес-процессы и не вызовут затруднения с реализацией работ, услуг.

Прочие факты, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют, в том числе на отчетную дату (31 декабря 2021 года) отсутствуют.

Оценка руководства предусматривает способность общества продолжать свою деятельность на отчетную дату и в будущем.

В своей оценки Общество исходит из того, что комплекс мер поддержки в финансовой и социальной сферах, принимаемые Правительством Российской Федерации с целью стабилизации экономической ситуации внутри страны в условиях иностранных санкций, окажется достаточным и позволит Обществу не останавливать работу и не снижать темпы производства.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует общество.

Однако руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство планирует предпринять следующие меры для стабилизации финансового состояния Общества в условиях существенной неопределенности: поиск новых поставщиков товаров/сырья и материалов (из Российской Федерации и стран, которых не коснулась санкционная политика); получение государственной поддержки и помощи.

Общество планирует продолжать свою деятельность в соответствии с основным ОКВЭД «47.25.1» Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в неспециализированных магазинах.

1.10 Чрезвычайные обстоятельства.

Общество не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи распространением коронавирусной инфекции. В 2021 году пандемия не повлияла на объем выручки.
Специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года о влиянии которой, раскрыто в п. 1.5.
Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.
В 2022 г. ожидается увеличение расходов в связи с ростом цен на товары, закупаемые для Общества. Рост цен обусловлен повышенным спросом, сокращением поставок из-за границы по причине санкций европейских стран и США из-за военной спецоперации РФ в Украине.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов–ежегодно по состоянию на 01 октября;
- денежных средств, денежных документов и ценных бумаг в кассе – на 31 декабря перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- основных средств – не реже одного раза в 3 (три) года.
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В 2021 году Обществом при закрытии обособленных подразделений проводились инвентаризации на момент закрытия. Результаты отражены.

2.4 Основные средства

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

2.5 Материально-производственные запасы

Для перехода на ФСБУ 5/2019 Обществу внесло изменения в учетную политику на 2021 год. Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
Организация приняла решение не применять настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Указанное решение зарегламентировано в учетной политике.
При списании материалов и товаров применяется способ списания ФИФО.

2.6 Спецодежда.

Стоимость спецодежды со сроком службы более 12 месяцев и с операционным циклом более 12 месяцев относится к основным средствам, однако если стоимость не превышает установленный лимит 40 000 руб., то спецодежда относится к малоценному имуществу.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Нематериальные активы

Нематериальных активов Общество не имеет.

3.2 Основные средства

Сведения о наиболее крупных арендодателях

Имущество, полученное в аренду – в наличии имеется, оценка не проводилась.

Сведения о наиболее крупных арендодателях на 31.12.2021г.

руб.

№ п/п	Наименование показателя	Наименование контрагента	Стоимость имущества по состоянию на 31.12.2021
Имущество, полученное в аренду			
	Аренда помещения	ООО «Фирма Вилмаг и К»	2 070 720

В 2021 году Общество предоставляло имущество в субаренду.

3.3 Оборотные активы

На 31.12.2021 года Запасы составляют 13642 тыс. рублей, которые отображены по стр. 1210.

3.4 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма 8511 тыс.рублей, которая состоит из суммы 36 тыс.рублей «Расходы на компьютерные программы» и суммы 8475 тыс.рублей «Недостачи и потери от порчи ценностей». В бухгалтерском учете сумма 8475 тыс.рублей отражена на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» в корреспонденции со счетом 41 «Товары».

3.5 Прочие (иные) доходы

Общество имеет прочий доход по видам деятельности:
- сдача помещений в субаренду (ИП Пак Е.Е., ИП Амрахов Камал Ислам Оглы, ООО «СВК-ТОРГ»)
- предоставления маркетинговых услуг (АО "Международные услуги по маркетингу табака", ООО "Филип Моррис Сэйлз энд Маркетинг")

Так же Общество имеет доход от продажи товаров не собственного производства, который относится к прочим доходам, так как продажа производится не с объекта розничной сети (ООО «Ситивинс») .

3.6 Финансовые вложения

На 31.12.2021 года долгосрочные финансовые вложения по строке 1170 отражены выданные процентные займы на общую сумму 57435 тыс.рублей, в том числе ООО «Гильдия» 48490 тыс. рублей, ИП Визар Е.В. 2420 тыс.рублей, 5100 ООО «Сахалинский Хлебокомбинат» и другие на сумму 1425 тыс. рублей.

На 31.12.2021 года долгосрочные беспроцентные займы по строке 1190 на общую сумму 177038 тыс.рублей, включают в себя займы выданные на срок более 3-х лет, в том числе ООО «Гильдия» 73153 тыс.руб., ООО «Сахинкор» 23260 тыс.руб., ООО «ГК Столица» 25930 тыс. руб., ООО «Универсальный центр» 35805 тыс.руб., ООО «Сахпродсервис» 14030 тыс.руб., ООО «Сахалинский Пищекомбинат» 2900 тыс.руб. и другие на сумму 1960 тыс. рублей.

3.7 Дебиторская задолженность

На 31.12.2021 года дебиторская задолженность по строке 1230 указана на сумму 78034 тыс.руб. и содержит в себе:

Расчеты с поставщиками на сумму 54615 тыс.руб., расчеты с покупателями на сумму 397 тыс руб., расчеты по налогам и сборам на сумму 47 тыс.руб., расчеты с прочими контрагентами на сумму 22975 тыс.рублей.

3.8 Резерв по сомнительным долгам создается.

В 2021 году резерв создан на сумму 11737 тыс.руб. , восстановлен на сумму 622 тыс.руб. . На конец 2021 года остаток резерва составляет 11115 тыс.рублей.

3.9 Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 1000000 рублей.

Добавочный капитал отсутствует

Резервный капитал отсутствует

3.10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация о структуре нераспределенной прибыли (убытке) Общества, отраженным по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	413263	412641	393139

3.8 Кредиты и займы

Долгосрочные кредиты (займы) (строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса):

На 31,12,2021 года Общество не имеет долгосрочных обязательств.

Краткосрочные кредиты (займы) (строка 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса).

На 31.12.2021 года Общество не имеет краткосрочную задолженность.

3.9 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года по строке 1520 общая сумма 2966 тыс.руб. содержит в себе:

Расчеты с поставщиками на сумму 1472 тыс.руб., расчеты по налогам и сборам на сумму 1387 тыс.руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению на сумму 105 тыс.руб., расчеты с персоналом по оплате труда 2 тыс.рублей.

3.10 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года

Тыс. руб.

Оценочное обязательство	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Оценочное обязательство по оплате на отпуск	650	2219	2241

По состоянию на 31 декабря 2021г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V Бухгалтерского баланса отражено 650 тыс. руб.
В бухгалтерской отчетности 2021г. в неполном объеме отражено оценочное обязательство по отпускам по результатам инвентаризации.
В январе 2022 года в бухгалтерском учете отражено начисление в сумме 2 337 613,30 руб. (в том числе страховые взносы), оформлена бухгалтерская справка № 5 от 01.01.2022г. В учете отражены записи Дт 91.2 Кт 96.01.1, Дт 91.2 Кт 96.01.2.

3.11 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от

переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

В 2021 году сформирована чистая прибыль в размере 622 тыс. рублей.

3.12 Чистая прибыль (убыток) к распределению

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021г.	413263
в том числе - нераспределенная прибыль	413263
- непокрытый убыток	0

.

ООО «Лидер»
Директор **Самарева Марина Анатольевна**

Дата «11 » апреля 2022 г.