

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
Часть 2 (текстовая часть)**

**ООО «ЛИДЕР-Кореновск»**

**за 2022 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации.....	4
2. Учетная политика и её изменения .....	4
2.1. Основа составления.....	4
2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения.....	5
2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики .....	5
2.4. Критерий существенности .....	8
2.5. Бухгалтерский учет аренды .....	8
2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности .....	8
2.7. Нематериальные активы .....	8
2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство.....	9
2.9. НИОКР .....	9
2.10. Финансовые вложения .....	9
2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары .....	9
2.12. Признание дохода .....	10
2.13. Порядок признания расходов.....	10
2.14. Порядок определения величины оценочных резервов .....	10
2.15. Порядок определения резервов сомнительных долгов.....	11
2.16. Порядок учета государственной помощи.....	12
2.17. Перечень сегментов .....	12
2.18. Применение ПБУ 18/02 .....	12
2.19. Связанные стороны.....	12
2.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	13
2.21. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: .....	13
3. Раскрытие существенных показателей отчетности .....	14
3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.....	14
3.2. Основные средства .....	14
3.3. Незавершенные капитальные вложения .....	15
3.4. Доходные вложения в материальные ценности.....	16
3.5. Финансовые вложения.....	16
3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».....	16
3.7. Прочие внеоборотные активы .....	16
3.8. Запасы .....	16
3.9. Дебиторская задолженность .....	17
3.10. Прочие оборотные активы.....	24
3.11. Кредиты и займы .....	25
3.12. Кредиторская задолженность.....	25
3.13. Доходы будущих периодов .....	25
3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	25
3.15. Прочие доходы и расходы .....	25
3.16. Налог на прибыль, Отложенный налог.....	27
3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли .....	28
3.18. Информация об операциях со связанными сторонами .....	28
3.19. Изменение оценочных значений.....	42
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении.....	42
3.20.1 Условные обязательства .....	42
3.20.2 Условные активы .....	42
3.20.3 Оценочные обязательства .....	42
3.21. Информация об участии в совместной деятельности .....	42
3.22. Государственная помощь .....	42
3.23. Информация по отчетным сегментам .....	42
3.24. Информация по прекращаемой деятельности .....	43
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом .....	43
3.26. Движение денежных средств .....	43
3.27. Долевое строительство .....	43
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках .....	44
3.29. Информация об операциях в иностранной валюте .....	44

3.30. Чрезвычайные факты.....	44
3.31. Информация о событиях после отчетной даты.....	44
3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.....	44
3.33. Допущение непрерывности деятельности.....	45
3.34. Информация об экологической деятельности.....	45

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год.

## **1. Общие сведения об организации**

1.1. ООО «ЛИДЕР-Кореновск» (далее по тексту Организация) учреждено в 2017 году.

Его участником является: Лабуть А. А.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 (десять тысяч) рублей.

распределение долей: 100%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: Краснодарский край г.Кореновск ул. Тимашевская, 16.,

Фактический адрес Организации: Краснодарский край г.Кореновск ул. Тимашевская 26 В (офис), г.Кореновск ул. Тимашевская 16 (склад).

1.4. В Организации филиалы не существуют. Зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: г.Кореновск, ул. Тимашевская, 26В.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации

ОГРН 1172375000159.

1.6. Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 10.01.2017г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю, Свидетельство о постановке на учет от 09.01.2017г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Краснодарскому краю.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

-торговля оптовая молочными продуктами.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2022 год составила 77 %.

1.9. Средняя численность за 2022 год составила 94,7 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.11. Органы управления: *директор Синчило В.С. (01.01.2022г. – 31.01.2022г.), директор Гаршин К.В. (01.02.2022г. – 31.12.2022г.).*

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с главным бухгалтером Притыкиной Н.А.

## **2. Учетная политика и её изменения**

### **2.1. Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом № 293а от 30.12.2021г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета».

## 2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

**Существенные отступления** от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

### Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

## 2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

### А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Содержание изменения УП в отчетном году	Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Срок использования основного средства признается максимальным в пределах амортизационной группы. Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному; при этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на 31.12.2021г. в соответствии с переходными положениями ФСБУ.
Порядок отражения последствий изменений	Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в межотчетный период.
Факт отражения последствий изменения	Последствия отражались в соответствии ФСБУ

учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом*	6/2020 «Основные средства».
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020(п. п. 48, 49, 52 ФСБУ 6/2020)	Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены в таблице:

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020(п. п. 48, 49, 52 ФСБУ 6/2020):

<b>Строка Бухгалтерского баланса (код и наименование)</b>	<b>Показатель на 31.12.2021 в Бухгалтерском балансе на 31.12.2021 года, тыс. руб.</b>	<b>Корректировка межотчетного периода, тыс. руб.</b>	<b>Показатель на 31.12.2021 в Бухгалтерском балансе на 31.12.2022 года, тыс. руб.</b>	<b>Комментарий</b>
1150 (основные средства)	33 719	4 213	37 932	В связи с изменением СПИ и ликвидационной стоимостью ОС
в т.ч.	329	329	0	В связи со списанием ОС, стоимостью менее 100 тр
1370 (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	64 987	3 363	68 350	
1420 (отложенные налоговые обязательства)	43	850	893	

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	<b>Начало применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»</b>
Содержание изменения УП в отчетном году	Согласно ФСБУ внесены изменения в УП, открыт счет 08 «Капитальные вложения»
Порядок отражения последствий изменений	Перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом *	Последствия отражались в соответствии ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020, отражаемые ретроспективно или перспективно (п. п. 25 - 27 ФСБУ 26/2020)	Не было

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	<b>Начало применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды»</b>
Содержание изменения УП в отчетном году	Полученные в аренду (лизинг) объекты признаем как Право Пользования Активом, учитывается на счете 01.03 Основные средства (ППА). По принятому к учету ППА начисляется амортизация. Обязательство

	по аренде увеличивается за счет начисления процентов и уменьшается по мере уплаты арендных платежей.
Порядок отражения последствий изменений (перспективно /ретроспективно)	Арендатор: Единовременное признание на конец 2021 г. права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	Последствия отражались в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды»
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018: (п. п. 49, 50, 53 ФСБУ 25/2018).	Корректировок не производилось. Объектов для пересчета в учете нет.

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	<b>Начало применения ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»</b>
Содержание изменения УП в отчетном году	Уточнены сроки хранения документов согласно ФСБУ 27/2021
Порядок отражения последствий изменений	-
факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	Последствия отражались в соответствии с п. <b>ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»</b>

**Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета:** отсутствовали.

**В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования** отсутствовали.

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде (пп. «в» п. 27 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Последствия изменения структуры отчетных сегментов (п. 32 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ

12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предстоящие с 2023 года изменения в учетной политике отсутствуют.

Ожидаемое влияние их на бухгалтерскую (финансовую) отчетность отсутствует.

#### **2.4. Критерий существенности**

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

#### **2.5. Бухгалтерский учет аренды**

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

#### **2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности**

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

**Критерий существенности затрат** на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020) признается величина, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства.

**Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:** В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке – 1190 , Строка Прочие внеоборотные активы - при несущественных показателях.

#### **2.7. Нематериальные активы**

Организация не применяет досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока полезного действия (п. 40 ПБУ 14/2007).

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как срок действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

## **2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство**

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Учет материальных ценностей со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью до 100 тыс. руб. осуществляется с соблюдением требования рациональности, с использованием счета 10.

### **Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:**

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

### **Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:**

Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

## **2.9. НИОКР**

По данной статье на 31.12.2022г. нет объектов для отражения.

## **2.10. Финансовые вложения**

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) по первоначальной стоимости.

Классификация депозитных счетов: срочные вклады (краткосрочный депозит) сроком погашения свыше 3 месяцев.

## **2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года.

Последствия изменения учетной политики отражались перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Если эта информация существенна информация приводится обособленно в текстовых пояснениях.

## **2.12. Признание дохода**

Выручка от реализации товаров, продукции и услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров и услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров и услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

## **2.13. Порядок признания расходов**

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», при этом часть коммерческих расходов, связанная с доставкой товара от поставщика, распределяется между проданными и непроданными товарами (услугами) и списывается частично. Часть, которая приходится на проданный товар, списывается на счет 90 «Продажи»; часть, которая приходится на остаток товара, остается на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: равными долями в течение установленного срока списания. Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

### **Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма отражается в разделе II «Оборотные активы» по строке 1260 если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке 1190.

## **2.14. Порядок определения величины оценочных резервов**

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

Организация создает резерв по отпускам сотрудников в порядке, предусмотренным п.8 ПБУ 8/2010 с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», а это значит, что в момент начисления резерва (Д-т 44 К-т 96) отражается отложенный налоговый актив (ОНА), который определяется путем умножения величины бухгалтерских отчислений в резерв на ставку налога на прибыль (20% (Д-т 09 К-т 68.04)). При предоставлении отпуска работнику, начисленная сумма отпускных списывается за счет резерва (Д-т 96 К-т 70) с одновременным погашением отложенного налогового актива (Д-т 68.04 К-т 09).

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар1} * \text{Дн1} * (1 + \text{СтВз1} / 100) + \text{СрЗар2} * \text{Дн2} * (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗарі} + \text{Дні} * (1 + \text{СтВзі} / 100) + \dots + \text{СрЗарn} * \text{Днn} * (1 + \text{СтВzn} / 100),$$

где ОценОбяз – величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарі – средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дні – количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзі – суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n – количество работников на отчетную дату.

В случае, если на конец налогового периода величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на конец налогового периода величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС.

## **2.15. Порядок определения резервов сомнительных долгов**

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально. Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г. № 34н, пункты 3 и 4 ПБУ 21/2008, часть 5 статьи 13 и часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

## 2.16. Порядок учета государственной помощи

По мере поступления средств.

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

## 2.17. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## 2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации (п. 22 ПБУ 18/02):

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

## 2.19. Связанные стороны

### Перечень связанных сторон:

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений
1	Участники совместной деятельности	- ЗАО «КМКК» - ООО ЛИДЕР-АРМАВИР - ООО ЛИДЕР (Краснодар) - ООО ЛИДЕР-МОСКВА - ООО ЛИДЕР-НОВОРОССИЙСК - ООО ЛИДЕР-РОСТОВ - ООО ЛИДЕР-СОЧИ - ООО ЛИДЕР-ШАХТЫ - ООО РЕННА-ЛОГИСТИК - ЗАО РЕННА-ХОЛДИНГ - ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ РЕННА	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
2	Иные связанные стороны, аффилированные лица	Синчило В.С. Гаршин К.В.	Директор
3	Участники/акционеры/ бенефициары	Лабуть А.А.	Организация контролируется физическим лицом

### Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является

-руководитель (директор);

-заместитель директора.

### Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем/владельцами Организации является Лабуть Андрей Авенирович ИНН 312200820249.

## **2.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Критерии определения существенности ошибок:

критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Метод исправления ошибок: красное сторно.

## **2.21. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:**

### **Бухгалтерский баланс:**

**В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС** (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

**Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе:** данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса.

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:**

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- остатки на специальных счетах в банках.

**Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:** к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

### **Отчет о финансовых результатах**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

### **Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте в отчетном периоде не было.

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, раскрываются в Пояснениях отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011).

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме.

### **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

#### **3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.**

По данной статье на 31.12.2022г. нет объектов для отражения.

#### **3.2. Основные средства**

В таблице 2.1. раскрыта с учетом существенности следующая информация: балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 45 ФСБУ 6/2020); балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств (пп. в п. 45 ФСБУ 6/2020).

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, амортизация, и другие изменения) (пп. б п. 45 ФСБУ 6/2020) представлена в таблице:

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Производственный и хозяйственный инвентарь	108	19	89		9			108	28	80
Офисное оборудование	106	9	97		17			106	26	80
Транспортные средства	55 321	17 576	37 745	8 379	10 683	1 081	572	62 619	27 686	34 934

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Производственный и хозяйственный инвентарь										
Итого	55 535	17 604	37 932	8 379	10 709	1 081	572	62 834	27 740	35 094

Приобретено объектов основных средств в течение отчетного года по основным группам на сумму 8 379 тыс. руб.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020) - 175 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату (пп. к п. 45 ФСБУ 6/2020): на 31.12.2022 г. ОС в аренду не сдавались.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020) нет.

По амортизируемым объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. При ее начислении учитывается срок полезного использования и ликвидационная стоимость активов. Срок использования основного средства признается максимальным в пределах амортизационной группы.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении основных средств п. 47 ФСБУ 6/2020: убытков от обесценения не установлено.

### 3.3. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 23 ФСБУ 26/2020) представлена в Табл. 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

По данной статье на 31.12.2022г. нет остатка.

В отчетном периоде произведено вложений во внеоборотные активы на сумму 8 379 тыс. руб.

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) отсутствовали.

### **3.4. Доходные вложения в материальные ценности**

По данной статье на 31.12.2022 г нет объектов для отражения.

### **3.5. Финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 г. отсутствовали.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 г отсутствовали.

### **3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств (п. 43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

#### **Раскрытие информации арендатором:**

Организация не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 по следующим договорам:

- характер договоров аренды, по которым организация не принимает к учету право пользования актива - аренда помещений – сроки договоров менее 12 месяцев, уверенности в перезаключении договора на новый срок нет.
- расходы и будущие арендные платежи арендатора - признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды.
  - в том числе по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев

Расходы, связанные с обязательствами по аренде объектов, в отчетном периоде составила 6 490 тыс. руб. Задолженность по арендной плате на 31.12.2022 г. 309 510 руб.

#### **Раскрытие информации арендодателем:**

Доходы и расходы от выбытия предмета аренды за отчетный период отсутствуют.

### **3.7. Прочие внеоборотные активы**

По состоянию на 31.12.2022г. Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

### **3.8. Запасы**

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы,

незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 4.1 Пояснений.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019) по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материала(скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2022 года не создавался.

Запасы в залоге на 31.12.2022г. отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов составили ((пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019) 34 тыс. руб.:

Счет	Сальдо на конец периода
Контрагенты	Дебет
60.02	
БОНДЮЭЛЬ-КУБАНЬ ООО	5 269,52
МЗБК ООО	27 616,40
ЭФКО-Каскад ООО КРД	1 560,00
<b>Итого</b>	<b>34 445,92</b>

### 3.9. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 24 435 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 336 тыс. руб.  
 задолженность покупателей в сумме 20 582 тыс. руб.  
 прочие дебиторы в сумме 3 518 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 года составлял: 156 684,90 руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент Договор Документ	Срок оплаты, количество дней задолженности	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
Виткова В.О. ИП		65,00	32,50
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-143693 от 29.08.2022 0:08:04	13.10.2022	65,00	32,50
Декабрь	79	65,00	32,50
Гетманов В.А. ИП		2 948,73	2 948,73

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2022 год

Контрагент Договор Документ	Срок оплаты, количество дней задолженности	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-017087 от 06.02.2021 3:03:15	23.03.2021	2 948,73	2 948,73
Декабрь	648	2 948,73	2 948,73
<b>Горбенко Л.А. ИП</b>		<b>10 972,12</b>	<b>10 972,12</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-131719 от 05.08.2021 8:07:45	19.09.2021	10 972,12	10 972,12
Декабрь	468	10 972,12	10 972,12
<b>Горячко Александр Александрович</b>		<b>4 664,85</b>	<b>2 332,43</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-149969 от 08.09.2022 17:29:03	23.10.2022	4 664,85	2 332,43
Декабрь	69	4 664,85	2 332,43
<b>Гутов В.Н. ИП</b>		<b>1 827,66</b>	<b>913,83</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-154905 от 17.09.2022 0:03:23	01.11.2022	1 827,66	913,83
Декабрь	60	1 827,66	913,83
<b>Деревянко Денис Олегович</b>		<b>568,72</b>	<b>284,36</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-150776 от 10.09.2022 0:02:06	25.10.2022	351,50	175,75
Декабрь	67	351,50	175,75
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-154023 от 15.09.2022 10:02:23	30.10.2022	217,22	108,61
Декабрь	62	217,22	108,61
<b>Додока Максим Витальевич</b>		<b>383,02</b>	<b>191,51</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-143782 от 29.08.2022 0:09:32	13.10.2022	165,52	82,76
Декабрь	79	165,52	82,76
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-153382 от 14.09.2022 0:08:35	29.10.2022	217,50	108,75
Декабрь	63	217,50	108,75
<b>ДЮСМК КУБАНЬ АНО</b>		<b>19 099,56</b>	<b>9 549,78</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-137862 от 19.08.2022 0:10:14	03.10.2022	8 616,50	4 308,25
Декабрь	89	8 616,50	4 308,25
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-140099 от 23.08.2022 0:10:02	07.10.2022	1 450,00	725,00
Декабрь	85	1 450,00	725,00
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-146325 от 02.09.2022 0:07:12	17.10.2022	3 126,00	1 563,00
Декабрь	75	3 126,00	1 563,00

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2022 год

Контрагент Договор Документ	Срок оплаты, количество дней задолженности	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-146838 от 03.09.2022 0:05:04	18.10.2022	1 120,00	560,00
Декабрь	74	1 120,00	560,00
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-149786 от 08.09.2022 0:07:05	23.10.2022	4 787,06	2 393,53
Декабрь	69	4 787,06	2 393,53
<b>Евдокимов Михаил Валерьевич</b>		<b>1 524,90</b>	<b>1 524,90</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-114827 от 13.07.2022 7:50:40	27.08.2022	1 524,90	1 524,90
Декабрь	126	1 524,90	1 524,90
<b>Евсеев Александр Петрович</b>		<b>1 044,37</b>	<b>926,41</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-132759 от 12.08.2022 13:24:36	26.09.2022	808,45	808,45
Декабрь	96	808,45	808,45
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-154022 от 15.09.2022 10:00:54	30.10.2022	235,92	117,96
Декабрь	62	235,92	117,96
<b>Ерпелев Е.В. ИП</b>		<b>853,73</b>	<b>853,73</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-125388 от 27.07.2021 10:29:52	10.09.2021	853,73	853,73
Декабрь	477	853,73	853,73
<b>Загорулько О.А. ИП</b>		<b>5 274,13</b>	<b>5 274,13</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-069683 от 07.05.2022 2:09:33	21.06.2022	176,20	176,20
Декабрь	193	176,20	176,20
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-070889 от 10.05.2022 1:48:55	24.06.2022	987,48	987,48
Декабрь	190	987,48	987,48
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-072131 от 12.05.2022 0:49:02	26.06.2022	1 643,00	1 643,00
Декабрь	188	1 643,00	1 643,00
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-114975 от 16.07.2022 1:40:45	30.08.2022	458,90	458,90
Декабрь	123	458,90	458,90
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-116573 от 19.07.2022 2:06:16	02.09.2022	2 008,55	2 008,55
Декабрь	120	2 008,55	2 008,55
<b>Закалюжный Дмитрий Станиславович</b>		<b>1 890,28</b>	<b>1 419,67</b>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2022 год

Контрагент Договор Документ	Срок оплаты, количество дней задолженности	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-107681 от 05.07.2022 8:29:46	19.08.2022	949,05	949,05
Декабрь	134	949,05	949,05
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-154020 от 15.09.2022 9:56:11	30.10.2022	392,05	196,03
Декабрь	62	392,05	196,03
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-160199 от 26.09.2022 11:13:45	10.11.2022	549,18	274,59
Декабрь	51	549,18	274,59
<b>Збавитель Владимир Евгеньевич</b>		<b>1 892,97</b>	<b>960,86</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-136493 от 17.08.2022 0:11:07	01.10.2022	28,74	28,74
Декабрь	91	28,74	28,74
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-140210 от 23.08.2022 0:11:53	07.10.2022	1 593,81	796,91
Декабрь	85	1 593,81	796,91
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-143784 от 29.08.2022 0:09:34	13.10.2022	270,42	135,21
Декабрь	79	270,42	135,21
<b>Иванов Дмитрий Евгеньевич</b>		<b>349,66</b>	<b>174,83</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-156812 от 15.09.2022 13:06:40	30.10.2022	349,66	174,83
Декабрь	62	349,66	174,83
<b>Кипарис ООО</b>		<b>3 405,20</b>	<b>3 405,20</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-176818 от 18.10.2021 3:27:39	02.12.2021	2 207,68	2 207,68
Декабрь	394	2 207,68	2 207,68
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-177182 от 19.10.2021 2:32:31	03.12.2021	1 197,52	1 197,52
Декабрь	393	1 197,52	1 197,52
<b>Колесниченко Игорь Владимирович</b>		<b>1 832,04</b>	<b>1 832,04</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-117926 от 20.07.2022 4:17:30	03.09.2022	1 832,04	1 832,04
Декабрь	119	1 832,04	1 832,04
<b>Комарова И.В. ИП</b>		<b>6 281,18</b>	<b>6 281,18</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-У00013 от 31.03.2021 15:52:36	15.05.2021	6 281,18	6 281,18
Декабрь	595	6 281,18	6 281,18
<b>Кравченко Александр Александрович</b>		<b>17 614,80</b>	<b>17 614,80</b>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2022 год

Контрагент Договор Документ	Срок оплаты, количество дней задолженности	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-110626 от 09.07.2022 3:58:16	23.08.2022	7 193,10	7 193,10
Декабрь	130	7 193,10	7 193,10
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-119362 от 22.07.2022 3:10:08	05.09.2022	2 568,60	2 568,60
Декабрь	117	2 568,60	2 568,60
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-125096 от 30.07.2022 4:25:58	13.09.2022	7 853,10	7 853,10
Декабрь	109	7 853,10	7 853,10
<b>Крамаров Артем Владимирович</b>		<b>409,24</b>	<b>409,24</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-114833 от 15.07.2022 7:19:40	29.08.2022	409,24	409,24
Декабрь	124	409,24	409,24
<b>Липин В.А. ИП</b>		<b>0,18</b>	<b>0,18</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-074980 от 17.05.2022 0:33:41	01.07.2022	0,18	0,18
Декабрь	183	0,18	0,18
<b>Лысак Сергей Владимирович</b>		<b>885,30</b>	<b>442,65</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-149971 от 08.09.2022 17:32:12	23.10.2022	885,30	442,65
Декабрь	69	885,30	442,65
<b>Мардынский И.А.</b>		<b>841,85</b>	<b>705,57</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-114837 от 15.07.2022 7:20:04	29.08.2022	103,20	103,20
Декабрь	124	103,20	103,20
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-122901 от 27.07.2022 17:08:03	10.09.2022	413,88	413,88
Декабрь	112	413,88	413,88
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-132711 от 11.08.2022 15:29:01	25.09.2022	52,20	52,20
Декабрь	97	52,20	52,20
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-143786 от 29.08.2022 0:09:36	13.10.2022	172,52	86,26
Декабрь	79	172,52	86,26
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-153379 от 14.09.2022 0:08:32	29.10.2022	100,05	50,03
Декабрь	63	100,05	50,03
<b>Михайлов А.А. ИП</b>		<b>9 158,15</b>	<b>9 158,15</b>

Контрагент Договор Документ	Срок оплаты, количество дней задолженности	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-048904 от 01.04.2022 0:57:33	16.05.2022	2 814,40	2 814,40
Декабрь	229	2 814,40	2 814,40
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-050053 от 03.04.2022 0:16:29	18.05.2022	6 343,75	6 343,75
Декабрь	227	6 343,75	6 343,75
<b>Мухин О.Ю. ИП</b>		<b>10 572,73</b>	<b>10 572,73</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-193708 от 16.11.2021 2:56:32	31.12.2021	1 865,22	1 865,22
Декабрь	365	1 865,22	1 865,22
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-196641 от 21.11.2021 0:43:26	05.01.2022	2 686,84	2 686,84
Декабрь	360	2 686,84	2 686,84
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-199499 от 26.11.2021 1:13:02	10.01.2022	6 020,67	6 020,67
Декабрь	355	6 020,67	6 020,67
<b>Мхитарян Д.М. ИП</b>		<b>18 668,85</b>	<b>18 668,85</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-090878 от 05.06.2021 3:05:16	20.07.2021	4 755,34	4 755,34
Декабрь	529	4 755,34	4 755,34
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-094458 от 11.06.2021 2:57:54	26.07.2021	3 913,50	3 913,50
Декабрь	523	3 913,50	3 913,50
Корректировка долга Б211201-0001 от 01.12.2021 14:28:01	15.01.2022	10 000,01	10 000,01
Декабрь	350	10 000,01	10 000,01
<b>Озорнин Николай Сергеевич</b>		<b>411,32</b>	<b>411,32</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-114828 от 13.07.2022 7:50:45	27.08.2022	411,32	411,32
Декабрь	126	411,32	411,32
<b>Пантелеев В.Н. ИП</b>		<b>400,00</b>	<b>200,00</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-141346 от 25.08.2022 0:07:06	09.10.2022	400,00	200,00
Декабрь	83	400,00	200,00
<b>Пензев А.А. ИП</b>		<b>27 032,67</b>	<b>13 516,34</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-142763 от 27.08.2022 0:08:06	11.10.2022	27 032,67	13 516,34
Декабрь	81	27 032,67	13 516,34
<b>Полунин Иван Ильич</b>		<b>5 600,42</b>	<b>5 600,42</b>

Контрагент Договор Документ	Срок оплаты, количество дней задолженности	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
1	2	3а	8
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-118483 от 21.07.2022 2:38:07	04.09.2022	1 374,62	1 374,62
Декабрь	118	1 374,62	1 374,62
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-118811 от 21.07.2022 4:54:46	04.09.2022	4 225,80	4 225,80
Декабрь	118	4 225,80	4 225,80
<b>Рогожина Ольга Викторовна</b>		<b>105,97</b>	<b>105,97</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-132712 от 11.08.2022 16:06:57	25.09.2022	105,97	105,97
Декабрь	97	105,97	105,97
<b>Стребков Владимир Николаевич</b>		<b>575,11</b>	<b>287,56</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-154021 от 15.09.2022 9:57:54	30.10.2022	392,05	196,03
Декабрь	62	392,05	196,03
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-160198 от 26.09.2022 11:12:20	10.11.2022	183,06	91,53
Декабрь	51	183,06	91,53
<b>Тарасенко Остап Петрович</b>		<b>1 000,62</b>	<b>500,31</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-140202 от 23.08.2022 0:11:45	07.10.2022	1 000,62	500,31
Декабрь	85	1 000,62	500,31
<b>Ткаченко Дмитрий Анатольевич</b>		<b>16 180,44</b>	<b>8 090,23</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-137916 от 19.08.2022 16:48:38	03.10.2022	11 222,71	5 611,36
Декабрь	89	11 222,71	5 611,36
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-154031 от 14.09.2022 0:08:40	29.10.2022	4 957,73	2 478,87
Декабрь	63	4 957,73	2 478,87
<b>Тюренков Андрей Николаевич</b>		<b>8 899,63</b>	<b>8 899,63</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-109829 от 08.07.2022 4:01:52	22.08.2022	1 404,33	1 404,33
Декабрь	131	1 404,33	1 404,33
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-113572 от 14.07.2022 1:24:18	28.08.2022	1 885,91	1 885,91
Декабрь	125	1 885,91	1 885,91
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-115150 от 16.07.2022 1:59:55	30.08.2022	1 670,40	1 670,40
Декабрь	123	1 670,40	1 670,40

Контрагент Договор Документ	Срок оплаты, количество дней задолженности	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-132698 от 11.08.2022 13:46:25	25.09.2022	3 938,99	3 938,99
Декабрь	97	3 938,99	3 938,99
<b>Устьянцев Денис Евгеньевич</b>		<b>10 957,46</b>	<b>5 478,73</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-158135 от 22.09.2022 16:06:38	06.11.2022	10 957,46	5 478,73
Декабрь	55	10 957,46	5 478,73
<b>Чайка Владимир Николаевич</b>		<b>941,23</b>	<b>470,62</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-156813 от 15.09.2022 13:09:00	30.10.2022	392,05	196,03
Декабрь	62	392,05	196,03
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-160200 от 26.09.2022 11:15:07	10.11.2022	549,18	274,59
Декабрь	51	549,18	274,59
<b>Черевко Юрий Александрович</b>		<b>804,64</b>	<b>402,32</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-156815 от 15.09.2022 13:13:39	30.10.2022	377,50	188,75
Декабрь	62	377,50	188,75
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-160203 от 26.09.2022 11:19:31	10.11.2022	427,14	213,57
Декабрь	51	427,14	213,57
<b>Шрайнер Г.И. ИП</b>		<b>10 542,12</b>	<b>5 271,07</b>
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-161383 от 28.09.2022 2:34:05	12.11.2022	1 525,29	762,65
Декабрь	49	1 525,29	762,65
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-161732 от 29.09.2022 1:08:14	13.11.2022	5 467,44	2 733,72
Декабрь	48	5 467,44	2 733,72
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-162573 от 30.09.2022 2:09:51	14.11.2022	2 496,64	1 248,32
Декабрь	47	2 496,64	1 248,32
Реализация (акт, накладная, УПД) ЛККК-163120 от 01.10.2022 1:29:25	15.11.2022	1 052,75	526,38
Декабрь	46	1 052,75	526,38
<b>Итого</b>		<b>274 049,45</b>	<b>156 684,90</b>

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за минусом резерва.

### 3.10. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлена стоимость страхования ТС, программного обеспечения, лицензий сроком использования до 1 года и составляет 361 тыс. руб.

### 3.11. Кредиты и займы

В отчетном периоде Организация не пользовалась заемными средствами.

### 3.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 Пояснений.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. в сумме 21 909 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

и представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 16 470 тыс. руб.

авансы полученные в сумме 801 тыс. руб., за вычетом НДС 80 тыс. руб. 76.АВ

задолженность по налогам и сборам 3 013 тыс. руб.

в т.ч. задолженность перед государственными внебюджетными фондами 834 тыс. руб.

прочие кредиторы 1 625 тыс. руб.

в т.ч. задолженность перед персоналом 1 625 тыс. руб.

прочая задолженность 1 625 тыс. руб.

### 3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют.

### 3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 995 349 тыс. руб., в том числе по видам

товар – 993 701 тыс. руб.

тара – 30 тыс. руб.

услуги – 1 618 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 939 767 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

себестоимость продаж товаров – 787 743 тыс. руб.

коммерческие расходы – 152 024 тыс. руб.

Расшифровка коммерческих расходов представлена в табл. 6 Пояснений.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 55 582 тыс. руб.

### 3.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 3 987 тыс. руб.:

Возмещение расходов за счет ФСС (91.01)	52 408,82
Закрытие резерва по сомнительным долгам (91.01)	115 917,49

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2022 год

Излишки (пересортица) (Л) - результат инвентаризации (91.01)	192 240,54
Инкассация (91.02)	8 100,00
Компенсация потерь (К) (91.01)	11 815,06
Компенсация потерь работниками (91.01)	466 185,88
Корректировка реализации прошлых лет (91.02)	7 056,34
Налог на имущество (91.02)	253,62
Премии (бонусы) полученные (91.01)	1 124 723,11
Проценты банка полученные (91.01)	1 061 811,79
Прочие доходы (91.01)	2 624,00
Реализация материалов (91.01)	27 750,62
Реализация ОС (91.01)	333 333,33
Реализация права требования (91.01)	2 206,60
Резерв по сомнительным долгам (91.02)	443 364,48
Списание кредиторской задолженности (91.01)	4 585,76
Страховое возмещение (91.01)	132 000,00
<b>Итого</b>	<b>3 986 377,44</b>

Прочие расходы составили 13 296 тыс. руб.:

Госпошлина и прочие регистрационные услуги (91.02)	17 148,00
Инкассация (91.02)	315 829,89
Корректировка реализации прошлых лет (91.02)	10 686,66
Подарки сотрудникам (91.02)	206 511,48
Потери (К) в результате порчи, уничтожения имущества (91.02)	50 326,21
Потери (К) от списания просроченной продукции (91.02)	519 497,30
Потери (Л) от списания просроченной продукции/товаров, находящихся на хранении (91.02)	327 858,07
Премии (вознаграждение), предоставляемые покупателям (91.02)	10 042 827,21
Прочие расходы (91.02)	5 910,00
Расходы на культурно-массовые мероприятия (91.02)	156 198,00
Расчётно-кассовое обслуживание (91.02)	326 372,01

Реализация материалов (91.01)	33 298,14
Реализация ОС (91.02)	508 680,56
Резерв по сомнительным долгам (91.02)	458 840,72
Списание НДС (91.02)	100 168,18
Списание прочей дебиторской задолженности (91.02)	51 405,77
Утилизация продукции/товара (91.02)	36 979,46
Штрафы (К) по административным правонарушениям (91.02)	100 000,00
Штрафы (Л) по административным правонарушениям (91.02)	20 500,00
Штрафы (П) по административным правонарушениям (91.02)	750,00
Штрафы и пени (Ф) по налогам и сборам (91.02,99)	2 164,55
Юридические услуги (91.02)	3 900,00
<b>Итого</b>	<b>13 295 852,21</b>

### 3.16. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2022 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	46 273	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	40 227	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	9 382	Строка 2410 ОФР
<i>Текущий налог на прибыль</i>	<i>8 167</i>	<i>Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль</i>
<i>Отложенный налог на прибыль</i>	<i>1 215</i>	<i>Строка 2412 ОФР</i>

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые ставки налога на прибыль 20 %.

Условный расход по налогу на прибыль 9 255 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход 128 тыс. руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2022 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2022 год, тыс. руб.		Оборот за 2021 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	0	350	94	23

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2022 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2022 год, тыс. руб.	Оборот за 2021 год, тыс. руб.

	возникло	погашено	возникло	погашено
Амортизируемое имущество	876	11	893	0

Отложенный налог на прибыль обусловлен тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02):

- возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде: табл. выше,
- изменились правила налогообложения или налоговые ставки: нет,
- признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах: нет.

### 3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2022 году за предшествующий период отсутствовали.

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2022 год, произошедших после 31.12.2022 года отсутствовали.

### 3.18. Информация об операциях со связанными сторонами

#### Связанные стороны

В отчетном (2022) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам: Руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
КМКК ЗАО	12 886,94		8 361 779,12	4 224 852,73	4 149 813,33	
Договор № 598/79 от 14.04.2017г.оказания услуг по доставке			67 568,60		67 568,60	
62			67 568,60		67 568,60	
62.01			67 568,60		67 568,60	
Договор аренды ТС без экипажа № 10/131 от 01.01.2021 г. (Е411РС123) (диз.топливо)	2 595,60			2 595,60		
62	2 595,60			2 595,60		
62.01	2 595,60			2 595,60		
Договор аренды ТС без экипажа № 11/132 от 01.01.2021 г. (Е470РС123) (диз.топливо)	2 458,99			2 458,99		
62	2 458,99			2 458,99		
62.01	2 458,99			2 458,99		
Договор аренды ТС без экипажа № 7/128 от 01.01.2021 г. (А351РР123) (диз.топливо)	2 641,14			2 641,14		
62	2 641,14			2 641,14		
62.01	2 641,14			2 641,14		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2022 год

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
Договор аренды ТС без экипажа № 8/129 от 01.01.2021 г.(Е432РС123) (диз.топливо)	2 686,68			2 686,68		
62	2 686,68			2 686,68		
62.01	2 686,68			2 686,68		
Договор аренды ТС без экипажа № 9/130 от 01.01.2021 г. (Е471РС123) (диз.топливо)	2 504,53			2 504,53		
62	2 504,53			2 504,53		
62.01	2 504,53			2 504,53		
Договор поставки № 1 /45 от 01.01.2021г.(аутсорсинговая продукция)			4 212 248,95	4 211 965,79	283,16	
62			4 212 248,95	4 211 965,79	283,16	
62.01			3 868 828,27	3 868 545,11	283,16	
62.02			343 420,68	343 420,68		
КМКК ЗАО рамочный договор поставки № 7798 от 29.09.2022 г.			4 081 961,57		4 081 961,57	
62			4 081 961,57		4 081 961,57	
62.01			4 081 961,57		4 081 961,57	
<b>ЛИДЕР-Армавир ООО</b>		7 213,37	4 547 009,11	4 539 795,74		
Договор поставки № 2955 от 10.12.2020 г.		7 213,37	672 847,90	665 634,53		
62		7 213,37	672 847,90	665 634,53		
62.01			663 374,91	663 374,91		
62.02		7 213,37	9 472,99	2 259,62		
Договор поставки №188 от 12.02.2019			3 827 976,36	3 827 976,36		
62			3 827 976,36	3 827 976,36		
62.01			3 827 976,36	3 827 976,36		
ЛИДЕР ООО Рамочный договор поставки № 7427 от 06.09.2022 г.			45 661,56	45 661,56		
62			45 661,56	45 661,56		
62.01			45 661,56	45 661,56		
Основной договор			523,29	523,29		
62			523,29	523,29		
62.02			523,29	523,29		
<b>Лидер-Краснодар ООО</b>			7 225 739,63	7 215 221,15	10 518,48	
Договор № 197/135 от 28.11.2017			77 611,85	71 628,85	5 983,00	
62			77 611,85	71 628,85	5 983,00	
62.01			77 611,85	71 628,85	5 983,00	
Договор №197/135 от 28.11.2017_			2 801,90		2 801,90	
62			2 801,90		2 801,90	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2022 год

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
62.01			2 801,90		2 801,90	
Договор поставки №24 от 28.01.2019 г.			7 145 325,88	7 143 592,30	1 733,58	
62			7 145 325,88	7 143 592,30	1 733,58	
62.01			7 120 219,60	7 118 486,02	1 733,58	
62.02			25 106,28	25 106,28		
<b>Лидер-Новороссийск ООО</b>	<b>14 745,65</b>		<b>13 290 270,86</b>	<b>13 286 506,76</b>	<b>18 509,75</b>	
Договор на оказание ТЭУ услуг с хранением № 14/74 от 22.02.2017	14 745,65		1 505 347,38	1 501 583,28	18 509,75	
62	14 745,65		1 505 347,38	1 501 583,28	18 509,75	
62.01	14 745,65		1 505 347,38	1 501 583,28	18 509,75	
Договор поставки № 13/09 от 22.02.2017г			11 784 923,48	11 784 923,48		
62			11 784 923,48	11 784 923,48		
62.01			10 697 588,46	10 697 588,46		
62.02			1 087 335,02	1 087 335,02		
<b>ЛИДЕР-РОСТОВ ООО</b>	<b>185 943,28</b>		<b>483 584,44</b>	<b>644 574,30</b>	<b>24 953,42</b>	
Договор возмездного оказания услуг № 22-БОУ/01/98 от 21.09.2020 г.	14 562,40		50 648,52	63 047,18	2 163,74	
62	14 562,40		50 648,52	63 047,18	2 163,74	
62.01	14 562,40		35 154,38	47 553,04	2 163,74	
62.02			15 494,14	15 494,14		
Договор поставки № 22 от 28.01.2019 г.	171 380,88		432 935,92	581 527,12	22 789,68	
62	171 380,88		432 935,92	581 527,12	22 789,68	
62.01	171 380,88		432 935,92	581 527,12	22 789,68	
<b>Лидер-Сочи ООО</b>			<b>2 662 728,30</b>	<b>2 662 728,30</b>		
Договор поставки № 2 от 01.01.2019 г.			2 662 728,30	2 662 728,30		
62			2 662 728,30	2 662 728,30		
62.01			2 662 728,30	2 662 728,30		
<b>РЕННА-ЛОГИСТИК ООО</b>	<b>50 743,07</b>		<b>128 794,12</b>	<b>179 537,19</b>		
Договор ТЭУ с хранением №РЛ40/18/127 от 19.03.2018 г.	50 743,07		128 794,12	179 537,19		
62	50 743,07		128 794,12	179 537,19		
62.01	50 743,07		128 794,12	179 537,19		
<b>ТОРГОВЫЙ ДОМ РЕННА ООО</b>			<b>5 116 519,05</b>	<b>5 116 519,05</b>		
Договор поставки №138/90 от 15.08.2018			5 000 000,00	5 000 000,00		
76			5 000 000,00	5 000 000,00		
76.09			5 000 000,00	5 000 000,00		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2022 год

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ТД РЕННА ООО договор ТЭУ № ТД-РЛ 94/22/72 от 01.07.2022 г.			116 519,05	116 519,05		
62			116 519,05	116 519,05		
62.01			116 519,05	116 519,05		
<b>Итого</b>	<b>264 318,94</b>	<b>7 213,37</b>	<b>41 816 424,63</b>	<b>37 869 735,22</b>	<b>4 203 794,98</b>	

В отчетном (2022) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
КМКК ЗАО		289 808,69	22 933 067,98	23 478 295,27		835 035,98
Договор аренды № 124/721 от 01.10.2021 г. (стоянка)			64 000,00	64 000,00		
60			64 000,00	64 000,00		
60.01			64 000,00	64 000,00		
Договор аренды № 125/722 от 01.10.2021 г. (склад)			1 072 000,00	1 072 000,00		
60			1 072 000,00	1 072 000,00		
60.01			1 072 000,00	1 072 000,00		
Договор аренды № 17/137 от 01.03.2021 г. (яйца)			420,00	420,00		
60			420,00	420,00		
60.01			420,00	420,00		
Договор аренды № 3/136 от 27.01.2022 г. (яйца)			4 200,00	4 620,00		420,00
60			4 200,00	4 620,00		420,00
60.01			4 200,00	4 620,00		420,00
Договор аренды № 65/442 от 31.05.2022 г. (офис ул. Тимашевская, 26В)			756 900,00	883 050,00		126 150,00
60			756 900,00	883 050,00		126 150,00
60.01			756 900,00	883 050,00		126 150,00
Договор аренды № 80/443 от 25.06.2021 г. (офис ул. Тимашевская, 26В)			630 750,00	630 750,00		
60			630 750,00	630 750,00		
60.01			630 750,00	630 750,00		
Договор аренды № 88/636 от 01.09.2022 г. (склад)			402 000,00	536 000,00		134 000,00
60			402 000,00	536 000,00		134 000,00
60.01			402 000,00	536 000,00		134 000,00

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2022 год

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
Договор аренды № 89/637 от 01.09.2022 г. (стоянка)			24 000,00	32 000,00		8 000,00
60			24 000,00	32 000,00		8 000,00
60.01			24 000,00	32 000,00		8 000,00
Договор аренды спецтехники № 35/357 от 14.04.2020 г. (электропогрузчик)			110 000,00	120 000,00		10 000,00
60			110 000,00	120 000,00		10 000,00
60.01			110 000,00	120 000,00		10 000,00
Договор оказания услуг № 02/80 от 01.01.2021 г. (мед. осмотры)			207 450,00	223 500,00		16 050,00
60			207 450,00	223 500,00		16 050,00
60.01			207 450,00	223 500,00		16 050,00
Договор поставки № 104/139 от 10.02.2017 г. (продукция)			13 716 326,84	13 779 487,94		63 161,10
60			13 716 326,84	13 779 487,94		63 161,10
60.01			13 415 456,84	13 478 617,94		63 161,10
60.02			300 870,00	300 870,00		
Договор поставки № 18/198 от 01.01.2021 г. (ГСМ)		289 808,69	5 896 321,14	6 083 767,33		477 254,88
60		289 808,69	5 896 321,14	6 083 767,33		477 254,88
60.01		289 808,69	5 878 168,75	6 065 614,94		477 254,88
60.02			18 152,39	18 152,39		
Договор поставки № 6/137 от 01.01.2022 (прочая реализация)			48 700,00	48 700,00		
60			48 700,00	48 700,00		
60.01			48 700,00	48 700,00		
<b>Лидер-Краснодар ООО</b>			<b>34 777 864,96</b>	<b>34 777 864,96</b>		
договор поставки №1 от 23.01.2018 г.			34 777 864,96	34 777 864,96		
60			34 777 864,96	34 777 864,96		
60.01			34 777 864,96	34 777 864,96		
<b>ЛИДЕР-МОСКВА ООО</b>		123 087,48	1 477 049,76	1 477 049,76		123 087,48
Договор на предоставление права пользования серверным центром и возмездного оказания услуг № 126 от		123 087,48	1 477 049,76	1 477 049,76		123 087,48
60		123 087,48	1 477 049,76	1 477 049,76		123 087,48
60.01		123 087,48	1 477 049,76	1 477 049,76		123 087,48
<b>Лидер-Новороссийск ООО</b>			<b>225 069,44</b>	<b>235 069,44</b>		<b>10 000,00</b>
Договор аренды спецтехники № 74/47 от 01.07.2022 г.			50 000,00	60 000,00		10 000,00
60			50 000,00	60 000,00		10 000,00

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2022 год

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
60.01			50 000,00	60 000,00		10 000,00
Договор поставки № 86/1 от 25.07.2019 г.			175 069,44	175 069,44		
60			175 069,44	175 069,44		
60.01			175 069,44	175 069,44		
<b>ЛИДЕР-РОСТОВ ООО</b>		<b>1 065 874,69</b>	<b>4 544 410,11</b>	<b>3 478 535,42</b>		
Договор № ПЗ155/45 от 18.04.2017г.		1 065 874,69	4 544 410,11	3 478 535,42		
60		1 065 874,69	4 544 410,11	3 478 535,42		
60.01		1 065 874,69	4 544 410,11	3 478 535,42		
<b>ЛИДЕР-ШАХТЫ ООО</b>			<b>200 000,00</b>	<b>220 000,00</b>		<b>20 000,00</b>
Договор аренды транспортного средства без экипажа № 13 от 01.02.2022 г.			200 000,00	220 000,00		20 000,00
60			200 000,00	220 000,00		20 000,00
60.01			200 000,00	220 000,00		20 000,00
<b>РЕННА-ЛОГИСТИК ООО</b>		<b>10 379,39</b>	<b>10 409,72</b>	<b>30,33</b>		
Договор №9РЛ199/1/19 от 28.01.2019 г.		10 379,39	10 409,72	30,33		
60		10 379,39	10 409,72	30,33		
60.01		10 379,39	10 409,72	30,33		
<b>РЕННА-ХОЛДИНГ ЗАО</b>		<b>374 553,07</b>	<b>3 770 256,36</b>	<b>3 767 466,11</b>		<b>371 762,82</b>
Договор № 19/116 от 01.06.2021 г. об организации предоставления удаленного доступа к системам Консульт		9 158,17	49 436,69	50 110,74		9 832,22
60		9 158,17	49 436,69	50 110,74		9 832,22
60.01		9 158,17	49 436,69	50 110,74		9 832,22
Договор оказание информационных услуг №131/60 от 09.01.2019 г.		365 394,90	3 720 819,67	3 717 355,37		361 930,60
60		365 394,90	3 720 819,67	3 717 355,37		361 930,60
60.01		365 394,90	3 711 661,50	3 708 197,20		361 930,60
60.02			9 158,17	9 158,17		
<b>ТОРГОВЫЙ ДОМ РЕННА ООО</b>		<b>955 109,84</b>	<b>634 440 255,60</b>	<b>647 293 688,33</b>		<b>13 808 542,57</b>
Договор поставки №138/90 от 15.08.2018		955 109,84	634 440 255,60	647 293 688,33		13 808 542,57
60		955 109,84	634 440 255,60	647 293 688,33		13 808 542,57
60.01		955 109,84	622 700 827,64	635 554 260,37		13 808 542,57
60.02			11 739 427,96	11 739 427,96		
<b>Итого</b>		<b>2 818 813,16</b>	<b>702 378 383,93</b>	<b>714 727 999,62</b>		<b>15 168 428,85</b>

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2021) год:

В предшествующем (2021 году) Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
<b>КМКК ЗАО</b>	<b>86 638,18</b>		<b>4 605 704,41</b>	<b>4 679 455,65</b>	<b>12 886,94</b>	
Договор № 598/79 от 14.04.2017г.оказания услуг по доставке			163 001,63	163 001,63		
62			163 001,63	163 001,63		
62.01			163 001,63	163 001,63		
Договор аренды ТС без экипажа № 10/131 от 01.01.2021 г. (Е411РС123) (диз.топливо)			2 595,60		2 595,60	
62			2 595,60		2 595,60	
62.01			2 595,60		2 595,60	
Договор аренды ТС без экипажа № 11/132 от 01.01.2021 г. (Е470РС123) (диз.топливо)			2 458,99		2 458,99	
62			2 458,99		2 458,99	
62.01			2 458,99		2 458,99	
Договор аренды ТС без экипажа № 7/128 от 01.01.2021 г. (А351РР123) (диз.топливо)			2 641,14		2 641,14	
62			2 641,14		2 641,14	
62.01			2 641,14		2 641,14	
Договор аренды ТС без экипажа № 8/129 от 01.01.2021 г.(Е432РС123) (диз.топливо)			2 686,68		2 686,68	
62			2 686,68		2 686,68	
62.01			2 686,68		2 686,68	
Договор аренды ТС без экипажа № 9/130 от 01.01.2021 г. (Е471РС123) (диз.топливо)			2 504,53		2 504,53	
62			2 504,53		2 504,53	
62.01			2 504,53		2 504,53	
Договор поставки № 1 /45 от 01.01.2021г.(аутсорсинговая продукция)			4 429 687,31	4 429 687,31		
62			4 429 687,31	4 429 687,31		
62.01			4 008 071,35	4 008 071,35		
62.02			421 615,96	421 615,96		
Договор поставки № 231/18 от 14.03.2017г.(сыры)	86 638,18		128,53	86 766,71		
62	86 638,18		128,53	86 766,71		
62.01	86 638,18		128,53	86 766,71		
<b>ЛИДЕР-Армавир ООО</b>		<b>5 941,39</b>	<b>742 781,33</b>	<b>744 053,31</b>		<b>7 213,37</b>
Договор поставки № 2955 от 10.12.2020 г.		5 941,39	742 781,33	744 053,31		7 213,37
62		5 941,39	742 781,33	744 053,31		7 213,37
62.01			727 527,94	727 527,94		
62.02		5 941,39	15 253,39	16 525,37		7 213,37
<b>Лидер-Краснодар ООО</b>	<b>29 180,10</b>		<b>1 516 457,02</b>	<b>1 545 637,12</b>		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2022 год

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
Договор № 197/135 от 28.11.2017	19 161,74		102 501,28	121 663,02		
62	19 161,74		102 501,28	121 663,02		
62.01	19 161,74		102 501,28	121 663,02		
Договор поставки №24 от 28.01.2019 г.	10 018,36		1 327 555,74	1 337 574,10		
62	10 018,36		1 327 555,74	1 337 574,10		
62.01	10 018,36		1 324 599,34	1 334 617,70		
62.02			2 956,40	2 956,40		
Договор субаренды нежилого помещения № 120 от 01.09.2021 г.			86 400,00	86 400,00		
62			86 400,00	86 400,00		
62.01			86 400,00	86 400,00		
<b>Лидер-Новокубанск ООО</b>			<b>985 398,81</b>	<b>985 398,81</b>		
Договор поставки №188 от 12.02.2019			822 260,25	822 260,25		
62			822 260,25	822 260,25		
62.01			821 817,84	821 817,84		
62.02			442,41	442,41		
Договор транспортно-экспедиционных услуг № 4365 от 18.06.2018 г.			163 138,56	163 138,56		
62			163 138,56	163 138,56		
62.01			163 138,56	163 138,56		
<b>Лидер-Новороссийск ООО</b>	<b>7 651,61</b>		<b>5 042 255,03</b>	<b>5 035 160,99</b>	<b>14 745,65</b>	
Договор №92 от 26.08.2019 г.			1 866 173,73	1 866 173,73		
62			1 866 173,73	1 866 173,73		
62.01			1 266 173,73	1 266 173,73		
62.02			600 000,00	600 000,00		
Договор на оказание ТЭУ услуг с хранением № 14/74 от 22.02.2017	7 651,61		503 150,77	496 056,73	14 745,65	
62	7 651,61		503 150,77	496 056,73	14 745,65	
62.01	7 651,61		503 150,77	496 056,73	14 745,65	
Договор поставки № 13/09 от 22.02.2017г			2 672 930,53	2 672 930,53		
62			2 672 930,53	2 672 930,53		
62.01			2 654 095,85	2 654 095,85		
62.02			18 834,68	18 834,68		
<b>ЛИДЕР-РОСТОВ ООО</b>			<b>425 794,80</b>	<b>239 851,52</b>	<b>185 943,28</b>	
Договор возмездного оказания услуг № 22-БОУ/01/98 от 21.09.2020 г.			26 967,45	12 405,05	14 562,40	
62			26 967,45	12 405,05	14 562,40	
62.01			26 967,45	12 405,05	14 562,40	
Договор поставки № 22 от 28.01.2019 г.			398 827,35	227 446,47	171 380,88	
62			398 827,35	227 446,47	171 380,88	
62.01			398 827,35	227 446,47	171 380,88	
<b>Лидер-Сочи ООО</b>			<b>68 054,40</b>	<b>68 054,40</b>		
Договор поставки № 2 от 01.01.2019 г.			68 054,40	68 054,40		
62			68 054,40	68 054,40		

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
62.01			68 054,40	68 054,40		
<b>РЕННА-ЛОГИСТИК ООО</b>	<b>140 432,03</b>		<b>272 793,32</b>	<b>362 482,28</b>	<b>50 743,07</b>	
Договор ТЭУ с хранением №РЛ40/18/127 от 19.03.2018 г.	140 432,03		268 786,16	358 475,12	50 743,07	
62	140 432,03		268 786,16	358 475,12	50 743,07	
62.01	140 432,03		268 786,16	358 475,12	50 743,07	
С поклажедателем			4 007,16	4 007,16		
76			4 007,16	4 007,16		
76.02			4 007,16	4 007,16		
<b>Итого</b>	<b>263 901,92</b>	<b>5 941,39</b>	<b>13 659 239,12</b>	<b>13 660 094,08</b>	<b>264 318,94</b>	<b>7 213,37</b>

В предшествующем (2021 году) Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
<b>КМКК ЗАО</b>			<b>21 608 837,64</b>	<b>21 898 646,33</b>		<b>289 808,69</b>
Договор № 338/38 от 01.03.2017г.оказания услуг по доставке			12 800,56	12 800,56		
60			12 800,56	12 800,56		
60.01			12 800,56	12 800,56		
Договор аренды № 110/844 от 01.11.2020 г. (офисные помещения)			338 520,00	338 520,00		
60			338 520,00	338 520,00		
60.01			290 160,00	290 160,00		
60.02			48 360,00	48 360,00		
Договор аренды № 111/845 от 01.11.2020 г. (стоянка)			80 000,00	80 000,00		
60			80 000,00	80 000,00		
60.01			72 000,00	72 000,00		
60.02			8 000,00	8 000,00		
Договор аренды № 112/846 от 01.11.2020 г. (касса)			11 200,00	11 200,00		
60			11 200,00	11 200,00		
60.01			9 600,00	9 600,00		
60.02			1 600,00	1 600,00		
Договор аренды № 113/847 от 01.11.2020 г. (склад)			1 340 000,00	1 340 000,00		
60			1 340 000,00	1 340 000,00		
60.01			1 206 000,00	1 206 000,00		
60.02			134 000,00	134 000,00		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2022 год

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
КМКК ЗАО			21 608 837,64	21 898 646,33		289 808,69
Договор аренды № 114/848 от 01.11.2020 г. (очитные сооружения)			50 000,00	50 000,00		
60			50 000,00	50 000,00		
60.01			45 000,00	45 000,00		
60.02			5 000,00	5 000,00		
Договор аренды № 124/721 от 01.10.2021 г. (стоянка)			24 000,00	24 000,00		
60			24 000,00	24 000,00		
60.01			24 000,00	24 000,00		
Договор аренды № 125/722 от 01.10.2021 г. (склад)			402 000,00	402 000,00		
60			402 000,00	402 000,00		
60.01			402 000,00	402 000,00		
Договор аренды № 17/137 от 01.03.2021 г. (яйца)			4 200,00	4 200,00		
60			4 200,00	4 200,00		
60.01			4 200,00	4 200,00		
Договор аренды № 34 от 14.04.2020 г. (яйца)			4 844,00	4 844,00		
60			4 844,00	4 844,00		
60.01			4 424,00	4 424,00		
60.02			420,00	420,00		
Договор аренды № 80/443 от 25.06.2021 г. (офис ул. Тимашевская, 26В)			756 900,00	756 900,00		
60			756 900,00	756 900,00		
60.01			756 900,00	756 900,00		
Договор аренды спецтехники № 35/357 от 14.04.2020 г. (электропогрузчик)			215 333,33	215 333,33		
60			215 333,33	215 333,33		
60.01			215 333,33	215 333,33		
Договор аренды ТС без экипажа № 10/131 от 01.01.2021 г. (E411PC123)			78 974,99	78 974,99		
60			78 974,99	78 974,99		
60.01			78 974,99	78 974,99		
Договор аренды ТС без экипажа № 11/132 от 01.01.2021 г. (E470PC123)			78 974,99	78 974,99		
60			78 974,99	78 974,99		
60.01			78 974,99	78 974,99		
Договор аренды ТС без экипажа № 7/128 от 01.01.2021 г. (A351PP123)			78 974,99	78 974,99		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2022 год

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
<b>КМКК ЗАО</b>			<b>21 608 837,64</b>	<b>21 898 646,33</b>		<b>289 808,69</b>
60			78 974,99	78 974,99		
60.01			78 974,99	78 974,99		
Договор аренды ТС без экипажа № 8/129 от 01.01.2021 г.(Е432РС123)			78 974,99	78 974,99		
60			78 974,99	78 974,99		
60.01			78 974,99	78 974,99		
Договор аренды ТС без экипажа № 9/130 от 01.01.2021 г. (Е471РС123)			78 974,99	78 974,99		
60			78 974,99	78 974,99		
60.01			78 974,99	78 974,99		
Договор купли-продажи № 92/532 от 01.07.2021 г. (компьютерное оборудование)			10 636,00	10 636,00		
60			10 636,00	10 636,00		
60.01			10 636,00	10 636,00		
Договор оказания услуг № 02/80 от 01.01.2021 г. (мед. осмотры)			272 750,00	272 750,00		
60			272 750,00	272 750,00		
60.01			272 750,00	272 750,00		
Договор поставки № 104/139 от 10.02.2017 г. (продукция)			11 499 575,22	11 499 575,22		
60			11 499 575,22	11 499 575,22		
60.01			11 260 285,62	11 260 285,62		
60.02			239 289,60	239 289,60		
Договор поставки № 14 от 28.02.2017 (прочая реализация)			942 646,02	942 646,02		
60			942 646,02	942 646,02		
60.01			582 124,89	582 124,89		
60.02			360 521,13	360 521,13		
Договор поставки № 18/198 от 01.01.2021 г. (ГСМ)			5 248 557,56	5 538 366,25		289 808,69
60			5 248 557,56	5 538 366,25		289 808,69
60.01			5 216 589,26	5 506 397,95		289 808,69
60.02			31 968,30	31 968,30		
<b>ЛИДЕР-Армавир ООО</b>			<b>96 891,60</b>	<b>96 891,60</b>		
Договор поставки №42/18			96 891,60	96 891,60		
60			96 891,60	96 891,60		
60.01			96 891,60	96 891,60		
<b>Лидер-Краснодар ООО</b>		<b>3 076,85</b>	<b>1 433 064,32</b>	<b>1 429 987,47</b>		
Договор № 341/93 от 25.06.2021 г.			6 000,00	6 000,00		
60			6 000,00	6 000,00		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2022 год

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
<b>КМКК ЗАО</b>			21 608 837,64	21 898 646,33		289 808,69
60.01			6 000,00	6 000,00		
Договор № 73 от 01.06.2021 г. (лари)			78 180,36	78 180,36		
60			78 180,36	78 180,36		
60.01			78 180,36	78 180,36		
Договор купли-продажи транспортного средства № 325/42 от 23.03.2021 г.			1 173 184,80	1 173 184,80		
60			1 173 184,80	1 173 184,80		
60.01			1 173 184,80	1 173 184,80		
договор поставки №1 от 23.01.2018 г.			152 438,20	152 438,20		
60			152 438,20	152 438,20		
60.01			152 438,20	152 438,20		
Договор ТЭУХ №747 от 01.02.2019		3 076,85	23 260,96	20 184,11		
60		3 076,85	23 260,96	20 184,11		
60.01		3 076,85	15 250,47	12 173,62		
60.02			8 010,49	8 010,49		
<b>ЛИДЕР-МОСКВА ООО</b>			492 349,92	615 437,40		123 087,48
Договор на предоставление права пользования серверным центром и возмездного оказания услуг № 126 от			492 349,92	615 437,40		123 087,48
60			492 349,92	615 437,40		123 087,48
60.01			492 349,92	615 437,40		123 087,48
<b>Лидер-Новокубанск ООО</b>		364 206,00	432 550,10	68 344,10		
Договор поставки №42/18		364 206,00	432 550,10	68 344,10		
60		364 206,00	432 550,10	68 344,10		
60.01		364 206,00	432 550,10	68 344,10		
<b>Лидер-Новороссийск ООО</b>			340 545,00	340 545,00		
Договор № 26 от 17.02.2021 г. (ларь 5 439,58 руб.)			5 439,58	5 439,58		
60			5 439,58	5 439,58		
60.01			5 439,58	5 439,58		
Договор поставки № 86/1 от 25.07.2019 г.			335 105,42	335 105,42		
60			335 105,42	335 105,42		
60.01			116 904,12	116 904,12		
60.02			218 201,30	218 201,30		
<b>ЛИДЕР-РОСТОВ ООО</b>		312 940,16	9 095 769,39	9 848 703,92		1 065 874,69
Договор № П3155/45 от 18.04.2017г.		312 940,16	9 095 769,39	9 848 703,92		1 065 874,69

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2022 год

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
<b>КМКК ЗАО</b>			21 608 837,64	21 898 646,33		289 808,69
60		312 940,16	9 095 769,39	9 848 703,92		1 065 874,69
60.01		312 940,16	9 095 769,39	9 848 703,92		1 065 874,69
<b>Лидер-Сочи ООО</b>			231 664,11	231 664,11		
Договор купли-продажи холодильного оборудования № 69 от 17.05.2021 г.			225 664,11	225 664,11		
60			225 664,11	225 664,11		
60.01			219 664,11	219 664,11		
60.02			6 000,00	6 000,00		
Основной договор			6 000,00	6 000,00		
60			6 000,00	6 000,00		
60.02			6 000,00	6 000,00		
<b>РЕННА-ЛОГИСТИК ООО</b>				10 379,39		10 379,39
Договор №9РЛ199/1/19 от 28.01.2019 г.				10 379,39		10 379,39
60				10 379,39		10 379,39
60.01				10 379,39		10 379,39
<b>РЕННА-ХОЛДИНГ ЗАО</b>			5 257 257,16	5 631 810,23		374 553,07
Договор № 19/116 от 01.06.2021 г. об организации предоставления удаленного доступа к системам Консуль			8 753,93	17 912,10		9 158,17
60			8 753,93	17 912,10		9 158,17
60.01			8 753,93	17 912,10		9 158,17
Договор оказание информационных услуг №131/60 от 09.01.2019 г.			5 236 743,23	5 602 138,13		365 394,90
60			5 236 743,23	5 602 138,13		365 394,90
60.01			5 236 743,23	5 602 138,13		365 394,90
Сублицензионный договор №105 от 30.09.2019 г.			11 760,00	11 760,00		
60			11 760,00	11 760,00		
60.01			11 760,00	11 760,00		
<b>ТОРГОВЫЙ ДОМ РЕННА ООО</b>		10 240 789,16	587 050 000,00	577 764 320,68		955 109,84
Договор поставки №138/90 от 15.08.2018		10 240 789,16	587 050 000,00	577 764 320,68		955 109,84
60		10 240 789,16	587 050 000,00	577 764 320,68		955 109,84
60.01		10 240 789,16	587 050 000,00	577 764 320,68		955 109,84
<b>Итого</b>		<b>10 921 012,17</b>	<b>626 038 929,24</b>	<b>617 936 730,23</b>		<b>2 818 813,16</b>

По состоянию на 31.12.2022 г задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 4 204 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г задолженность Организации перед связанными сторонами составляет 15 168 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами предоставлены в таблице:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
РЕННА-ЛОГИСТИК ООО		50 553,65	137 808,21	87 254,56		
Договор ТЭУ с хранением №РЛ40/18/127 от 19.03.2018 г.		50 553,65	137 808,21	87 254,56		
63		50 553,65	137 808,21	87 254,56		
<b>Итого</b>		<b>50 553,65</b>	<b>137 808,21</b>	<b>87 254,56</b>		

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало (п.10 ПБУ 11/2008).

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2022 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	7 514
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	1 013
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	270
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	
	<b>ИТОГО</b>	8 797

### 3.19. Изменение оценочных значений

Кроме изменений, связанных с пересмотром сроков полезного использования основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020, отраженных в разделе 2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах В 2022 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2022 года, тыс. руб.	На 31.12.2022 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв сомнительных долгов	332	157	-175	Погашение задолженности, списание задолженности

Факт невозможности оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (в случаях, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008): факты отсутствовали.

### 3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

#### 3.20.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

#### 3.20.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2022 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010).

#### 3.20.3 Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств представлено в таблице 7 Пояснений. В составе оценочных обязательств учтены резервы на оплату отпусков работникам.

### 3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности.

### 3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

### 3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **3.24. Информация по прекращаемой деятельности**

#### **Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)**

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

#### **Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)**

#### **Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг**

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

#### **Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже**

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

### **3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### **3.26. Движение денежных средств**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2022г.:

- в кассе 38 тыс. руб.;
- на расчетном счете 45 292 тыс. руб.;
- переводы в пути 5 тыс. руб.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011): не применимо.

Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражены отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011) и составляют:

*По текущей деятельности:*

*Получено от связанных сторон – 29 530 тыс. руб.*

*Выплачено связанным сторонам – 687 398 тыс. руб.*

### **3.27. Долевое строительство**

Организация не является специализированным застройщиком.

### **3.28. Информация об исправленных существенных ошибках**

Существенных ошибок прошлых лет в отчетном периоде не выявлено.

### **3.29. Информация об операциях в иностранной валюте**

Операций в иностранной валюте в отчетном периоде не было.

### **3.30. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

### **3.31. Информация о событиях после отчетной даты**

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

### **3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

#### Операционная (внешняя) среда

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

#### Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении платежей контрагентов, есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

#### Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

#### Налоговые риски

Существуют так же правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение.

#### Репутационные риски

Потери клиентов из-за негативного представления о качестве продукции, несоблюдение сроков поставки товаров, участие в ценовом сговоре.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали **существенного** негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации **в обозримом будущем**, не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

### **3.33. Допущение непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

### **3.34. Информация об экологической деятельности**

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации», от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Информация о *капитальных вложениях* в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) представлена в п.3.3

Информация о *расходах на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью, раскрыта в п.3.14

Информация обо всех *оценочных обязательствах* организации раскрыта в п.3.20

Информация о *заемных средствах, полученных на осуществление экологической деятельности*, раскрыта в п. 3.11.

28.03.2023 г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Гаршин К.В.