

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах

ООО «НЦ-Лидер»

за 2020 год

г. Красноярск

2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

Оглавление

1. Общие сведения	3
2. Органы управления и контроля Общества	4
3. Информация об учетной системе	5
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса	7
5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах	17
6. События до и после отчетной даты	22
7. Потенциальные обязательства	22
8. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.....	22

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «НЦ-Лидер» ЗА 2020 ГОД.**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «НЦ-Лидер» (далее Общество) учреждено Решением единственного участника №1 от 15 января 2013 года в соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 N 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей".

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №23 по Красноярскому краю 23 января 2013 года за ОГРН 1132468002556.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 660077, г. Красноярск, ул. Авиаторов, дом 4, корпус А.

Код ИНН: 2465285024

Идентификационный код ОКПО: 21835370

Код территории по ОКТМО: 04701000

Вид деятельности по отраслям - ОКВЭД: 45.11.2, 45.11.1, 45.11.3, 45.11.4, 45.19.1, 45.19.2, 45.19.3, 45.19.4, 45.20.1, 45.20.2, 45.31.1, 45.32, 46.12.1, 46.71, 46.71.2, 47.30, 77.11.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 000 руб. Учредителем Общества является:

№	Данные участника (Ф.И.О. физического лица)	Доля в уставном капитале Общества, %
1	Поддубный Иван Викторович	100%

ООО «НЦ-Лидер» (далее «Общество») занимается следующими видами деятельности:

- Розничная и оптовая торговля автотранспортными средствами и запасными частями к ним
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2013 г. - 15 человек, на 31 декабря 2014 года - 46 человек, на 31 декабря 2015 года - 61 человек, на 31 декабря 2016 года - 67 человек, на 31 декабря 2017 года - 64 человека, на 31 декабря 2018 года - 71 человек, на 31 декабря 2019 года - 79 человек, на 31 декабря 2020 года - 74 человека

В составе Общества нет обособленных подразделений.

Аудитором Общества по договору на проведение аудита от 22 июня 2020 г. № 26/01-03а является аудиторская компания ООО «Аудит-Стандарт».

2. Органы управления и контроля Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом (новая редакция), утвержденным Решением единственного участника №28/10/2013 от 28.10.2013.

- К органам управления Общества относится Генеральный директор.

2.1. Генеральный директор Общества

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор:

- решением Единственного участника Общества от 15.01.2013 Поддубный Иван Викторович был назначен на должность Генерального директора ООО «НЦ-Лидер» с момента государственной регистрации и сроком на 5 лет.
- решением Единственного участника Общества от 04.12.2014 Попов Станислав Игоревич был назначен на должность Генерального директора ООО «НЦ-Лидер» с 05 декабря 2014 года и сроком на 2 года.
- решением Единственного участника Общества от 14/11/2016 Попову Станиславу Игоревичу продлили полномочия Генерального директора ООО «НЦ-Лидер» с 05 декабря 2016 года сроком на 3 года.
- решением Единственного участника Общества от 20/11/2019 Попову Станиславу Игоревичу продлили полномочия Генерального директора ООО «НЦ-Лидер» с 05 декабря 2019 года сроком на 3 года.
- решением Единственного участника Общества от 03/03/20-1 от 03 марта 2020 года Попова Станислава Игоревича освободить от занимаемой должности Генерального директора ООО «НЦ-Лидер» со 02 марта 2020 года.
- решением Единственного участника Общества от 03/03/20-1 от 03 марта 2020 года Вильсон Ирину Николаевну назначить на должность Генерального директора ООО «НЦ-Лидер» с 03 марта 2020 года.

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие 8.3»

В 2020 г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация ТМЦ и незавершенного строительства.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

При подготовке настоящей отчетности Общество отражало в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, свершившихся после введения измененного способа учета, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов, когда оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не могла быть произведена с достаточной надежностью (п. 15 ПБУ 1/2008).

3.2. Учетная политика

Основными положениями учетной политики являются: Приказ от 31 декабря 2017 года № 12/3 об учетной политике ООО «НЦ - Лидер»

3.2.1. Основные средства

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия их признания в качестве объектов основных средств в соответствии с пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка ОС по отдельным группам объектов допускается (Основание: п. 15 ПБУ 6/01).

3.2.2. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

3.2.3. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

3.2.4. Информация по сегментам

Обществом обеспечивается отдельный учет доходов в разрезе отчетных сегментов (Положение по бухгалтерскому учету «Информация по отчетным сегментам», ПБУ 12/2010, утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н).

В качестве отчетных сегментов Общество выделяет операционные сегменты - обычные виды деятельности.

В составе информации по отчетному сегменту в бухгалтерской отчетности раскрываются следующие показатели, относящиеся к отчетному сегменту:

общая величина выручки, себестоимости и финансовый результат (прибыль или убыток).

3.2.5. Связанные стороны

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, если:

- В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества являются ООО «ЛРЦ Форпост»; ООО «АЦ-Авангард»; ООО «МЦ-Маршал»; ООО «АФТ-Лизинг»; ООО «Редут-Абакан»; ООО «Арсенал Групп», ООО «ФЦ-Редут». Взаимозависимость этих обществ обусловлена единым участником и/или близких к нему родственником согласно Семейного кодекса РФ.

Операции со связанными сторонами в текущем периоде отражены в Приложении №1.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Пояснения к стр.1110 «Нематериальные активы» формы № 0710001 бухгалтерской отчетности

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2020г.	635	(602)	-	-	-	(33)	-	-	-	635	(635)
	за 2019 г.	635	(475)	-	-	-	(127)	-	-	-	635	(602)
в том числе: Сайт Nissan	за 2020 г.	413	(413)	-	-	-	-	-	-	-	413	(413)
	за 2019г.	413	(330)	-	-	-	(83)	-	-	-	413	(413)
Мобильная версия сайта Nissan	за 2020 г.	98	(83)	-	-	-	(15)	-	-	-	98	(98)
	за 2019г.	98	(64)	-	-	-	(19)	-	-	-	98	(83)
Сайт Datsun	за 2020 г.	124	(106)	-	-	-	(18)	-	-	-	124	(124)
	за 2019г.	124	(81)	-	-	-	(25)	-	-	-	124	(106)

4.2. Пояснения к стр.1150 «Основные средства» формы № 0710001 бухгалтерской отчетности

К объектам ОС, стоимость которых не погашается, относятся земельный участок общей стоимостью 122 920 тыс.руб.

Объекты основных средств, предоставленные по договорам аренды

Обществом предоставлены в аренду основные средства, данные ОС указаны в количественном выражении:

Наименование показателя	Кол-во на 31.12.2020	Кол-во на 31.12.2019	Кол-во на 31.12.2018	Комментарии
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	10 404,49м.кв.	10 404,49м.кв.	10 404 ,49м.кв.	Договоры аренды: ООО «АЦ-Авангард» №А1/10 от 05.11.13 ООО «ЛРЦ Форпост» №А2/10 от 05.11.13 ООО «МЦ-Маршал» №А3/10 от 05.11.13 ООО «ФЦ-Редут» №А4/10 от 05.11.13

В 2017 году производилась переоценка основных средств по группе учета «Земельные участки», переоценка иных групп учета ОС не производилась. В 2019,2020 годах переоценка основных средств не производилась, в связи с тем что рыночная стоимость осталась прежнем уровне.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменение за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	-
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020г.	729 584	(153 928)	1 345	-	-	(23 341)	-	-	730 929	(177 269)	
	5210	За 2019г.	712 717	(131 277)	16 866	-	-	(22 651)	-	-	729 584	(153 928)	
В том числе:													
Здания	5200	За 2020г.	551 482	(120 781)	-	-	-	(19 713)	-	-	551 482	(140 494)	
	5210	За 2019г.	547 511	(101 166)	3 971	-	-	(19 615)	-	-	551 482	(120 781)	
Сооружения	5200	За 2020г.	22 302	(2 453)	-	-	-	(1 701)	-	-	22 302	(4 154)	
	5210	За 2019г.	9 406	(1 487)	12 895	-	-	(966)	-	-	22 302	(2 453)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5200	За 2020г.	26 303	(25 804)	254	-	-	(264)	-	-	26 557	(26 068)	
	5210	За 2019г.	26 303	(24 698)	-	-	-	(1 106)	-	-	26 303	(25 804)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5200	За 2020г.	3 910	(3 848)	89	-	-	(107)	-	-	3 999	(3 955)	
	5210	За 2019г.	3 910	(3 748)	-	-	-	(100)	-	-	3 910	(3 848)	
Земельные участки	5200	За 2020г.	122 920	-	-	-	-	-	-	-	122 920	-	

	5210	За 2019г.	122 920	-	-	-	-	-	-	-	-	122 920	-
Офисное оборудование	5200	За 2020г.	2 200	(892)	1 002	-	-	-	(1 405)	-	-	3 202	(2 297)
	5210	За 2019г.	2 200	(178)	-	-	-	-	(714)	-	-	2 200	(892)
Транспортные средства	5200	За 2020г.	467	(150)	-	-	-	-	(151)	-	-	467	(301)
	5210	За 2019г.	467	-	-	-	-	-	(150)	-	-	467	(150)

4.3. Пояснения к стр.1190 «Прочие внеоборотные активы» формы №0710001 бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)

Данные об остатках и движении незавершенных вложений в основные средства приведены ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Прочие внеоборотные активы	за 2020г.	36 673	628	-	1345	35 956
	за 2019 г.	36 673	4 082	-	4 082	36 673
Счет 08.3	за 2020г.	35 956	-	-	-	35 956
	за 2019г.	35 956	-	-	-	35 956
В том числе: Мойка Автотехцентр Nissan в Советском районе г. Красноярск	за 2020г.	2 588	-	-	-	2 588
	за 2019г.	2 588	-	-	-	2 588
Реконструкция дилерского центра NISSAN, расположенного по адресу: г. Красноярск, ул. Авиаторов, 4 А	за 2020г.	33 368	-	-	-	33 368
	за 2019г.	33 368	-	-	-	33 368
Счет 08.4	за 2020г.	717	628	-	1 345	-
	за 2019г.	717	111	-	111	717

Объектов, прекращенных, предназначенных для списания и продажи не имеется.
Объектов используемых в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

4.3.1. Пояснения к стр.1190 «Прочие внеоборотные активы»

Наименование ОС	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	Комментарии
	Вложения во внеоборотные активы	35 956	36 673	
Расходы будущих периодов	15	1 831	2 303	Сроком списания свыше 12 месяцев
ВСЕГО	35 971	38 504	38 976	

**4.4. Расшифровка стр.1210 «Запасы» формы №0710001 бухгалтерской отчетности
(тыс.руб.)**

Наименование	Остаток на 31.12.2019	Приход, нетто	Расход, нетто	Остаток на 31.12.2020
Счет 10 «Материалы», в том числе:	10 915	3 332	2 983	11 264
10.03 «Топливо»	56	423	479	-
10.06 «Прочие материалы»	-	2 234	2 234	-
Сч. 10.07 «Материалы, переданные переработку на сторону»	66	-	-	66
10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	10 724	577	104	11 197
10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»	68	98	166	-
Счет 41	35 776	1 017 127	1 006 853	46 050
ИТОГО	46 691	1 020 459	1 009 836	57 314

По результатам инвентаризации в ООО «НЦ-Лидер» не выявлено материальных ценностей, которые:

- материально-производственные запасы (МПЗ) морально устарели;
- МПЗ полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость, стоимость продажи МПЗ снизилась.

4.5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» формы № 0710001 бухгалтерской отчетности.

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2020	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2019	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2018
Строка «Покупатели и заказчики»	13 487	34 620	46 147
Сч.62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	13 487	34 620	46 147
Строка «Авансы выданные»	92 143	134 072	6 665
Сч. 60.02, 60.22 «Авансы выданные»	92 143	134 072	6 665
Строка «налоги»	8	71	541
Сч. 68	8	28	541
Сч. 69 «Расчеты по социальному страхованию»	-	43	-
Строка «Прочая задолженность»	804	1 053	2 277
Сч. 76.1.1 «Расчеты по имущественному страхованию» (97.21 в 1С 8.3)	183	613	1 408
Сч.76.5 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»	100	74	400
Сч.76.06	210	172	141
Сч. 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	311	194	328
Сч. 71.01, 73.03	9	13	-
Итого по строке 1230	106 451	169 829	55 630

В 2018, 2019,2020 году резерв по сомнительным долгам не создавался, в виду отсутствия задолженности подпадающей под критерий просроченной.

Дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, принятой к вычету (счет 76.ВА), по выданному авансу поставщику.

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» формы № 0710001 бухгалтерской отчетности.

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2020	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2019	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2018
«Поставщики и подрядчики»	73 834	134 578	2 234
Сч. 60.01, 60.21 «Расчеты с поставщиками»	73 834	134 578	2 234
«Задолженность перед персоналом»	3 833	4 172	3 332
Сч. 70 «Расчеты по оплате труда»	3 833	4 172	3 332
«налоги»	6 342	11 655	3 389
Сч. 68.1 «Налог на доходы физических лиц»	798	813	603
Сч. 68.2 «НДС»	4 014	6 323	-
Сч. 68.04 «Налог на прибыль»	715	162	412
Сч. 68.8 «Налог на имущество»	-	1 690	133
Сч. 68.10 «Земельный налог»	465	563	581
Сч. 68.09 «НВОС»	-	13	25
Сч. 68.11 «ЕНВД»	350	356	321
Сч. 69 «Расчеты по социальному страхованию»	1 290	1 735	1 314
«Авансы полученные + прочая задолженность»	22 370	24 625	17 649
Сч. 62.02 «Авансы полученные» по данным учета	18 135	19 911	13 286
Сч. 76.01.1, 76.03, 76.05, 76.06, 76.09, 76.41, 71.01 «прочая задолженность», в том числе:	4 235	4 714	4 362
Сч. 76.05 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	3 389	3 586	3 662
Сч. 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	766	1 082	646
Сч. 76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников»	80	46	27
Сч. 76.АВ по предоплате	(2 680)	(2 851)	(1 837)
Итого по строке 1520	104 989	172 179	24 767

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, исчисленной с полученной предоплаты (76.АВ).

В обеспечение договоров №1150-13 от 01 июня 2013 года, договора поставки запасных частей и аксессуаров от «01» апреля 2014 г. и договора поставки запасных частей и аксессуаров от «02» ноября 2016 г., получены банковские гарантии:

№	наименование банка	№ договора	Размер обеспечения	Дата начала
				Дата окончания
1	Публичное акционерное общество «Сбербанк России»	№8646.01-19/417	95 000 000 рублей	19.12.2019г.
				18.12.2021
2	Публичное акционерное общество «Сбербанк России»	№8646.01-19/418	7 500 000 рублей	29.12.2019г.
				28.12.2021
3	Публичное акционерное общество «Сбербанк России»	№8646.01-19/419	10 000 000 рублей	20.12.2019
				18.12.2020

4.6. Расшифровка стр.1170 и 1240 Финансовые вложения

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.19	Приход	Расход	Остаток на 31.12.20
Займы, предоставленные сотрудникам организации СТРОКА 1170	300	25	25	300
Итого	300	325	325	300

4.7. Расшифровка стр. 1410 и 1510 Заемные средства

Наименование кредитора	Остаток на 31.12.20	Остаток на 31.12.19	Остаток на 31.12.18
ПАО Сбербанк (счет учета 67.01)	290 188	295 887	341 087
ООО «АЦ-Авангард» (счет учета 67.03)	112 948	105 600	105 600
ООО «ЛРЦ Форпост» (счет учета 67.03)	15 000	15 000	15 000
Поддубный Иван Викторович (счет учета 67.03)	110 880	113 380	128 380
Поддубный Виктор Анатольевич (счет учета 67.03)	8 677	8 677	8 677

ИТОГО ПО СТРОКЕ 1410 В ББ	537 693	538 544	598 744
ПАО Сбербанк (счет учета 66.01)	-	26 348	25 036
Попова Наталья Сергеевна (счет учета 66.03)	-	-	3 050
Филиппов Александр Анатольевич	-	-	2 445
ИТОГО основного долга	-	26 348	30 531
ПАО Сбербанк (счет учета 66.02 и 67.02)	278	423	433
АЭРОГЕО (счет учета 66.04)	-	25	25
ООО «АЦ-Авангард» (счет учета 67.04)	2 284	1 060	1 060
Попова Наталья Сергеевна	-	-	54
ООО «ЛРЦ Форпост» (счет учета 67.04)	-	127	127
ИТОГО %-ов	2 562	1 635	1 699
ИТОГО ПО СТРОКЕ 1510 В ББ	2 562	27 983	32 230

5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

5.1. Расшифровка выручки строка 2110 формы 0710002 «Отчет о финансовых результатах»

Выручка от реализации по всем видам деятельности в отчетном периоде получена в сумме 1 182 099 тыс. рублей.

Расшифровка выручки от видов деятельности

Наименование основных видов выручки	Сумма выручки 2019, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма выручки 2020, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %
Продажа л/автомобилей	918 223	78,8	941 330	79,6
Продажа услуг СТО л/автомобилей (ЕНВД)	149 610	12,8	155 730	13,2
Прочая деятельность	97 470	8,4	85 039	7,2
Итого	1 165 303	100	1 182 099	100

5.2. Расшифровка себестоимости продаж строка 2120 формы 0710002 «Отчет о финансовых результатах»

В ООО «НЦ-Лидер» формирование расходов на счетах 20,26,44 осуществлялось с учетом применения разных налоговых режимов по отношению к основным видам деятельности. Торговая деятельность относится к общей системе налогообложения прибыли, а услуги станции технического осмотра и ремонта автомобилей переведена на ЕНВД. Все расходы отражаются в виде отдельного учета, регламентированного учетной политикой предприятия.

Наименование основных видов расходов	Сумма расходов 2019, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма расходов 2020, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %
Продажа автомобилей и запчастей (ОСНО)	941 979	87,4	927 329	87,5
Себестоимость услуг СТО (ЕНВД)	135 638	12,6	132 638	12,5
ИТОГО	1 077 617	100	1 059 967	100

5.3.Расшифровка коммерческих (строка 2210) и управленческих расходов (строка 2220)

Состав коммерческих расходов:

Статья затрат	2020 год	2019 год
AFTERSALE в стоимости ам	902	747
Предпродажная подготовка	263	468
Расходы амортизационные	541	132
Расходы командировочные	57	91
Расходы консультационные, нотариальные, аудиторские	-	1 107
Расходы на IT-поддержку, ПО	339	703
Расходы на аутсорсинг	360	360
Расходы на обучение, подготовку и переподготовку кадров	43	9
Расходы на ОТ	17 412	16 659
Расходы на приобретение ОС до 40 тыс. рублей	-	47
Расходы на средства индивид защиты	7	-
Расходы на ТС «Демо»	205	343
Расходы на услуги связи	5	2
Расходы по аренде, лизингу	3 222	3 304
Расходы по добровольному и обязательному страхованию	491	723
Расходы по обеспечению нормальных условий труда	-	11
Расходы по обслуживанию оборудования, офисной техники, ККМ и прочее	1	3
Расходы по оплате агентских услуг	74	88
Расходы по собственности (земля, здание)	1 331	1 464
Расходы по страховым взносам	2 937	3 789
Суммы по налогам и сборам	37	50
Расходы услуг сторонних организаций	1 595	2 393
Субподрядные работы для СТО	-	371
ИТОГО:	29 822	32 864

Состав управленческих расходов:

Статья затрат	2020 год	2019 год
Расходы амортизационные	22 316	21 476
Расходы командировочные	-	92
Расходы консультационные, нотариальные, аудиторские	568	235
Расходы на IT-поддержку, ПО	1 154	959
Расходы на аутсорсинг	2 316	2 316
Расходы на канцелярские принадлежности	258	201
Расходы на обучение, подготовку и переподготовку кадров	1	-
Расходы на ОТ	11 136	11 461
Расходы на подписку (нормативная литература)	13	11
Расходы на почтовые, телеграфные, интернет услуги	142	205
Расходы на ОС до 40	31	133
Расходы на рекламу	4 994	9 902
Расходы на служебный транспорт	17	-
Расходы на ТМЦ	-	146
Расходы на услуги связи	41	71
Расходы по аренде, лизингу и т.д.	222	308
Расходы по добровольному и обязательному страхованию	169	200
Расходы по обеспечению нормальных условий труда	34	256
Расходы по обслуживанию оборудования, офисной техники	1 414	1 596
Расходы по оплате агентских услуг	1	1
Расходы по собственности	1 220	1 588
Расходы по страховым взносам	2 318	2 710
Расходы представительские	114	193
Расходы услуг сторонних организаций	74	88
Списание НДС на расходы	253	247
ИТОГО:	48 806	54 395

5.4. Расшифровка существенных статей прочих доходов и расходов (строка 2340 и 2350 формы №0710002 «Отчет о финансовых результатах»).

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2020, тыс. руб.	Сумма расходов 2020, тыс. руб.
Бонусы от дистрибьютора (маркетинговые программы)	28 532	-
Прощение долга	2 500	-
Суммы по налогам и сборам	-	2 331
Списанная дебиторская/ кредиторская задолженность	203	328
Расходы по комиссиям банков КД, БГ	-	3 530
Недостачи/излишки, порча, моральный износ и иные	188	132
Пени, штрафы, неустойки	-	20
Расходы по госпошлине (ЕГРИП, ЕГРЮЛ и др)	-	27
Доходы/Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	4 231	4 537
Расходы по комиссиям банков РКО, перечисление ЗП и другие	-	1 953
Судебные расходы	-	750
Прочие расходы	322	59
ИТОГО	35 976	13 667

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2019, тыс. руб.	Сумма расходов 2019, тыс. руб.
Бонусы от дистрибьютора (маркетинговые программы)	51 905	-
Суммы по налогам и сборам	-	11 012
Списанная дебиторская/ кредиторская задолженность	539	265
Расходы по комиссиям банков КД, БГ	-	2 721
Судебные доходы/расходы	2 696	3 164
Недостачи/излишки, порча, моральный износ и иные	163	65
Пени, штрафы, неустойки	-	100
Расходы по госпошлине (ЕГРИП, ЕГРЮЛ и др)	2	63
Прощение долга	15 000	-
Доходы/Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	902	1 392
Прочие доходы/расходы	12 857	97
Переуступка долга	90	90
Возмещение расходов	888	-
Расходы по комиссиям банков РКО, перечисление ЗП и другие	-	2 139
Признанные виновной стороной суммы возмещения ущерба	145	-
ИТОГО	85 187	21 108

5.5. Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

Расходы по налогу на прибыль составили:

Показатели	2020 г.
Прибыль до налогообложения (стр.2300 формы №2) в части ОСНО	14 175
Ставка налога на прибыль	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 835
Постоянный налоговый актив (обязательство)	(500)
Всего	2 335

Постоянные налоговые активы возникли в результате превышения фактических доходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над доходами, принимаемыми для целей налогообложения.

В Отчете о финансовых результатах расходы Общества по налогу на прибыль показаны как совокупность сумм:

Показатели	2020 г.
Всего, в т.ч.	1 105
Текущий налог	2 335
Отложенные налоговые активы	(1228)
Отложенные налоговые обязательства	(2)

Движение отложенных налоговых активов в 2020 году:

Остаток на 31.12.2019	22 914
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	1 844
Погашено в уменьшение налоговых платежей	(2 750)
Остаток на 31.12.2020	22 008
ВСЕГО: (строка 1180)	22 008

Отложенные налоговые активы Общества сформированы в результате создания резерва предстоящих расходов по отпускам, созданным в бухгалтерском учете при отсутствии создания выше указанного резерва в налоговом учете.

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 году:

Остаток на 31.12.2019	29
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	347
Погашены на увеличение налоговых платежей	(344)
Остаток на 31.12.2020	32

Отложенные налоговые обязательства Общества сформированы в результате различных способов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

6. События до и после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты нет.

7. Потенциальные обязательства

7.1. Оценочные обязательства

На 31.12.2020 года начислен резерв на выплату отпусков в пассиве баланса 4 325 тыс.руб. задолженность перед персоналом по не отгулянным отпускам, в том числе страховые взносы. В связи с отменой единого налога на вмененный доход с 2021 года и после проведения инвентаризации резерва на выплату отпусков, руководством было принято решение отразить в бухгалтерском учете сумму отложенного налогового актива, приходящегося на формируемый резерв на оплату отпусков в части деятельности, облагаемой единым налогом на вмененный доход. Сумма до начисленного отложенного налогового актива составила 322 тыс рублей, с отнесением данной суммы в прочие доходы общества.

7.2. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

8. Экологическая деятельность

Учитывая специфику деятельности нашей организации, существенных расходов, направленных на снижение и ликвидацию отрицательного воздействия на окружающую природную среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов, уменьшение последствий негативного воздействия на окружающую среду и предотвращение изменения не производилось и не планируется производить.

9. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

Руководство провело анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макро экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Возникшая ситуация с распространения коронавирусной инфекции, вызванной 2019 - nCoV, практически не оказала влияние на деятельность общества. Согласно Указу губернатора Красноярского края от 04 апреля 2020 года №81-уг «О внесении изменений в указ Губернатора Красноярского края от 27.03.2020 №71-уг «О дополнительных мерах, направленных на предупреждение распространения коронавирусной инфекции, вызванной 2019 - nCoV, на территории Красноярского края», ограничительные меры не распространяются на организации, осуществляющих деятельность в сфере по ремонту и техническому обслуживанию транспортных средств на территории Красноярского края, общество продолжило осуществлять финансово - хозяйственную деятельность. Реализация товаров и оказание услуг производилось в обычном режиме.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципами непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступности Общества к финансовым ресурсам. В обозримом будущем ООО «НЦ-Лидер» планирует продолжать свою деятельность, как минимум следующие 5 лет, и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

В Обществе отсутствуют операции, нарушающие Законодательство в области борьбы с коррупцией, отмыванию доходов, полученных преступным путем и борьбы с терроризмом.

Все налоговые обязательства выполняются и выполнены в 2020 г. в полном объеме. Задолженность по заработной плате, страховым взносам, налоговым и иным платежам в бюджет отсутствует.

Все операции достоверны и соответствуют Законодательству РФ о бухгалтерском учете, Правилам и Положениям о ведении бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

И.Н. Вильсон



18 февраля 2021 года