

**Пояснения  
к Бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах  
за 2020 год**

**1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью**

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Юниор».
- 1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «Юниор».
- 1.3. Юридический адрес: 187110 Ленинградская обл., г. Кириши, ш. Энтузиастов, д. 6.
- 1.4. Фактический адрес: 187110 Ленинградская обл., г. Кириши, ш. Энтузиастов, д. 6.
- 1.5. Дата государственной регистрации: 01.08.1996 г., основной государственный регистрационный номер 1024701478867.
- 1.6. Идентификационный номер юридического лица 4708006487.
- 1.7. Уставный капитал общества составляет 10000=00 рублей.  
Единственный участник - Петрушенков Эдуард Михайлович.  
Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.9. 01.01.2012 г. ООО «Юниор» создано обособленное подразделение Чагодощенская нефтебаза, расположенное в Вологодской области, п. Чагода. Обособленное подразделение поставлено на учет в МИФНС № 4 по Вологодской области (уведомление № 492685 от 30.01.12)
- 1.10. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

**2. Основные элементы учетной политики организации**

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
  - 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации на договорных началах ведет специализированная организация.
  - 2.1.2. Срок полезного использования по новым основным средствам определяется исходя из Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1, по бывшим в эксплуатации основным средствам – согласно п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».
  - 2.1.3. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.
  - 2.1.4. Основные средства, стоимостью не более 40000 рублей за единицу в 2020 году отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ.
  - 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
  - 2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1. Организация определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.
- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- 2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов оценка материалов производится по средней стоимости.
- 2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Срок полезного использования по бывшим в эксплуатации основным средствам устанавливается как срок полезного использования, определенный организацией, уменьшенный на срок его фактической эксплуатации предыдущим собственником
- 2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по средней стоимости.
- 2.2.7. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
- 2.2.8. Организация формирует регистры налогового учета с использованием программной настройки к продуктам фирмы «1С».

### **3. Финансово - хозяйственная деятельность организации**

- 3.1. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля топливом.
- 3.2. Выручка от реализации товаров и услуг за 2020 год составила 2 304 101 тыс.руб.
- 3.3. Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 210 280 тыс.руб.
- 3.4. Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 6 452 тыс.руб.

### **4. Социальные показатели**

№ п/п	Показатель	2019 год	2020 год	Изменения
4.1.	Среднесписочная численность работников, чел.	11	11	0
4.2.	Расходы на оплату труда, тыс. руб.	2 782	2 723	-59
4.3.	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	838	822	-16

**5. Сведения о собственном капитале общества**

№ п/п	Показатель	2019 год	2020 год	Изменения
5.1.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	121 607	149 664	+28 057
5.2.	Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	0
5.3.	Резервный капитал, тыс. руб.	1	1	0

**6. Мнение аудитора о достоверности данных, указанных в бухгалтерской отчетности**

По мнению аудиторов ООО «Консалтинг.Бизнес.Аудит» бухгалтерская отчетность ООО «Юниор» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2020 года, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**7. Состав бухгалтерской отчетности**

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», приказом Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» бухгалтерская отчетность организации включает:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

**8. Информация о МПЗ**

Специальные инструменты, приспособления, специальное оборудование, специальная одежда на балансе не числятся.

**9. Информация о событиях после отчетной даты**

События после отчетной даты согласно ПБУ 7/98 в бухгалтерской отчетности не отражены, т.к. факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не имели место быть в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

**10. Информация по каждому виду дохода в их общей сумме**

№ п/п	Виды доходов	Сумма, тыс.руб.
1.	Доходы по обычным видам деятельности – всего, в т.ч.	2 304 101
	- оптовая торговля нефтепродуктами, кровельными материалами	2 303 938
	- услуги	163

2.	Прочие доходы – всего, в т.ч.	2 826
	- доходы, связанные с реализацией основных средств	208
	- списанная кредиторская задолженность	3
	- проценты по депозиту	2 554
	- штрафы, пени, неустойки к получению	61

**11. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции (товаров, услуг) полностью в отчетном году их признания.

**12. Расшифровка расходов по их видам**

№ п/п	Виды расходов	Сумма, тыс.руб.
1.	Расходы по обычным видам деятельности – всего, в т.ч.	53 015
	- транспортные расходы	39 441
	- материальные затраты	1 545
	- затраты на оплату труда	2 723
	- страховые взносы	822
	- амортизация	2 109
	- налоги	229
	- прочие затраты	6 146
2.	Прочие расходы – всего, в т.ч.	8 008
	- услуги банка	84
	- списанная дебиторская задолженность	7 904
	- расходы, связанные с реализацией основных средств	20

**13. Данные о резервах**

Резервы не создаются.

Генеральный директор



Ивакин Р.В.

«22» марта 2021 г.