

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год
ООО «ЮНИОР СТ»

Данные пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЮНИОР СТ» (далее Общество) за 2020 год, сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом № 402 – ФЗ «О бухгалтерском учете».

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИОР СТ»
Сокращенное наименование организации	ООО «ЮНИОР СТ»
Местонахождение Общества	109004, Москва г, Александра Солженицына ул., дом № 27, ЭТ/П/К/ОФ 4/1/20Б/415(часть)
Дата государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации от «15» июля 2010 года за ОГРН 1107746564200
ИНН/КПП	7714813131/770901001
Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД)	ОКВЭД 64.99 - Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Среднесписочная численность, человек	1 (Один) человек.

Уставный капитал Общества составляет 54 100 руб.

Участник Общества и Бенефициарный владелец:

- Войналович Сергей Константинович – доля владения 100,00 % Уставного капитала Общества.

Дочерние и зависимые общества:

- ООО «Новые Финансовые Технологии» – доля владения 0,1 % Уставного капитала Общества.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Существенные риски хозяйственной деятельности организации

Российской Федерации присущи черты развивающегося рынка, включая относительно высокий уровень инфляции и высокие процентные ставки. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

Организация в большой степени подвержена финансовым рискам, наибольшее значение имеет рыночные риски *группа финансовых риски* (рыночные риски, кредитные риски, риск ликвидности);

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности:

- цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.);

- процентных ставок;

Руководство осознает риски и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости и развития деятельности Общества в текущих условиях ведения бизнеса и экономических условиях.

3. Органы управления

Органами управления Общества является:

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Войналович Сергей Константинович.

4. Основные элементы учетной политики

Основные средства. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности в соответствии с пунктом 9 ПБУ 10/99.

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Затраты связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающие уровень существенности, признаются прочими расходами.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Существенной признается величина, отношение которой к общему итогу за год составляет, более 5 %.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии ПБУ 18/02.

В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

5. Расшифровка статей бухгалтерского (финансовой) отчетности на 31.12.2020 г.

5.1. Финансовые вложения (стр. 1170) – 58 тыс. руб. в т.ч.:

- доли владения в уставных капиталах организация – 58 тыс. руб.

5.2. Дебиторская задолженность (стр. 1230) – 614 тыс. руб. в т.ч.:

- переплата по налогам и сборам – 563 тыс. руб.

- аванс/предоплата оплаченный/ая сторонним организациям – 51 тыс. руб.

5.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240) - 107 118 тыс. руб. в т.ч.:

- вложения в векселя сторонних организаций – 96 508 тыс. руб.

- Имущественные права на жилые помещения (квартиры) – 10 610 тыс. руб.

5.4. Прочие оборотные активы (стр. 1260) – 2 886 тыс. руб.

- проценты по кредитным договорам, причитающиеся начислению в следующих отчетных периодах – 2 886 тыс. руб.

5.5. Капитал и резервы.

В 2020 году показатель капитала и резервы были увеличены за счет нераспределенной прибыли прошлых лет. На основании решения участника Общества, прибыль за 2019 год не распределялась. Таким образом, стоимость капитала и резервов по состоянию на 31 декабря составляют 57 948 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете не начислялись.

5.6. Заемные средства (стр. 1510) – 52 916 тыс. руб.

- Кредитные договора – 44 400 тыс. руб.

- Проценты по кредитным договорам – 8 516 тыс. руб.

5.7. Кредиторская задолженность (стр. 1520) – 12 тыс. руб.

- поставщики и подрядчики – 12 тыс. руб.

5.8. Оценочные обязательства (стр. 1540) – отсутствуют

6. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах за 2020 г.

6.1 Выручка (стр. 2110) – 362 327 тыс. руб. в т.ч.:

- Выручка от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг – 360 030 тыс. руб.

- Выручка от реализации жилых помещений (квартир) – 2 297 тыс. руб.

6.2 Себестоимость продаж (стр. 2120) – 359 939 тыс. руб. в т.ч.:

- Стоимость затрат на приобретение ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, с учетом начисленного дисконта на отчетную дату, предшествующую реализации – 358 075 тыс. руб.

- Стоимость затрат на приобретение жилых помещений (квартир) – 1 864 тыс. руб.

6.3. Коммерческие расходы (стр. 2210) – 277 тыс. руб. в т.ч.:

- Коммунальные услуги – 277 тыс. руб.

6.4. Управленческие расходы (стр. 2220) – 695 тыс. руб. в т.ч.:

- Арендная плата – 127 тыс. руб.

- Аудиторские услуги – 20 тыс. руб.

- Нотариальные услуги – 16 тыс. руб.

- Прочие услуги сторонних организаций – 125 тыс. руб.

- Вознаграждение агенту – 46 тыс. руб.

- Налог на имущество – 6 тыс. руб.

- Фонд оплаты труда аппарата управления – 272 тыс. руб.

- Отчисления на социальное обеспечение – 83 тыс. руб.

6.5. Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200) – 1 416 тыс. руб.

6.6. Проценты к получению (стр. 2320) – 2 510 тыс. руб. в т.ч.:

- Дисконт по ценным бумагам (дисконтным векселям) не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг – 2 294 тыс. руб.

- Проценты, начисленные по договорам займов выданных – 32 тыс. руб.

- Проценты, начисленные по депозитам – 184 тыс. руб.

6.7. Проценты к уплате (стр. 2330) – 3 718 тыс. руб. в т.ч.:

- Проценты, начисленные по кредитным договорам – 2 924 тыс. руб.
- Проценты, начисленные по договорам займа полученным – 794 тыс. руб.

6.8. Прочие доходы (стр. 2340) – 1 458 тыс. руб. в т.ч.:

- Финансовая помощь участника с долей владения более 50% – 1 458 тыс. руб.

6.9. Прочие расходы (стр. 2350) – 58 тыс. руб. в т.ч.:

- НДС, не принимаемый к вычету – 29 тыс. руб.
- Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию – 29 тыс. руб.

6.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Показатель	2020 год	2019 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	1 608	74 210
Временные вычитаемые разницы принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде		
Временные налогооблагаемые разницы принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде	- 1 440	- 2 255
Налоговая база	168	76 465
Ставка налога	20%	20%

7. Отчет о движении денежных средств сформирован

На отчетную дату:

- необходимая сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов, составляет 396 065 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон сгруппирован в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н

Связанная сторона	Характер отношений	Операции
Войналович Сергей Константинович.	Генеральный директор/ Бенефициарный владелец	Выплата вознаграждения (заработной платы)
ООО «Новые Финансовые Технологии»	Компании, относящиеся к одной группе компаний	Приобретение ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

9. События, произошедшие после отчетной даты

У общества за период с 01 января 2021 г. по настоящий момент отсутствуют существенные события, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, произошедшие после наступления отчетной даты.

10. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом решения о прекращении отдельных видов деятельности не принимались.

Генеральный директор
ООО «ЮНИОР СТ»



С.К. Войналович