

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Пикник» за 2021 год**

**1. Общие сведения об организации**

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Пикник»
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Пикник».
- 1.3. Место нахождения Общества: г. Казань ул. Челюскина, д.43 офис 2
- 1.4. Общество зарегистрировано 06.02.2006г
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 005747873.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за отчетный год - 18 чел.
- 1.7. ООО «Пикник» не имеет филиалов.
- 1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

**Состав участников и их доля в уставном капитале**

№ п/п	Наименование участника (учредителя)	Доля в уставном капитале, %
1.	АО "Татнефтехиминвест-Холдинг", ИНН1653010285	80
2.	Хайруллина Надежда Асхатовна	10
3.	Яруллин Мансур Рафинатович	10
	<b>ИТОГО:</b>	<b>100</b>

- 1.9. Уставный капитал оплачен в размере 352150 тыс. руб., что составляет 100%.
- 1.10. ООО «Пикник» не имеет дочерних и зависимых обществ.
- 1.12. Единоличный исполнительный орган ООО «Пикник» Генеральный директор Общества, действующий на основании Устава.
- 1.13. Перечень осуществляемых видов деятельности:
- а. Розничная торговля нефтепродуктами.
- б. Сдача имущества в аренду.
- 1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.  
Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются генеральным директором.
- Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде являлся главный бухгалтер Сакулин Андрей Анатольевич.
- 1.14. Информация о проведенной в отчетном году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

**Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в отчетном году**

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	31.12.2021	Отклонения не выявлены
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	
- кредиторская задолженность		
- авансы выданные		
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	
- дебиторская задолженность		
- авансы полученные		
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2021	
Расчеты с бюджетом и внебюджетным фондом	31.12.2021	

## 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

### 2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» 24.12.2015 № 2.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

## **2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

### **2.2.1. Учет основных средств**

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

### **2.2.2. Учет финансовых вложений**

Финансовые вложения не осуществлялись.

### **2.2.3. Учет материально-производственных запасов**

Формирование первоначальной стоимости материалов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

### **2.2.4. Учет расходов будущих периодов**

Расходы будущих периодов учитываются на сч.97.

### **2.2.5. Учет оценочных обязательств**

Общество не формирует в отчетности оценочные обязательства:

### **2.2.6. Учет оценочных резервов.**

Общество формирует резервы по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений.

Общество создает оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков).

### **2.2.7. Доходы и расходы**

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- розничная торговля,
- сдача в аренду имущества.

Стоимость товаров, приобретенные для дальнейшей реализации, определяется исходя из цены их приобретения по договору. Транспортно-заготовительные, если они выделяются отдельно, расходы учитываются в составе расходов на продажу и, соответственно, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу».

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Общество применяет общую систему налогообложения.

### **2.2.8. События после отчетной даты**

Существенным событием признается:

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% от общего итога данных.

### **2.2.9. Условные факты хозяйственной деятельности**

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

### 2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на отчетный год существенные изменения, оказавшие или могущие оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности нашей организации по сравнению с текущим отчетным периодом не вносились.

### 3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

#### 3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Паркинг многоуровневый остаточная стоимость 208802т.руб, Автозаправочная станция остаточная стоимость 9248т.руб., Автомобиль Нексия остаточная стоимость 148т.руб. и прочие.

#### 3.1.2 Расшифровка статей 1120 «Результаты исследований и разработок»

Общество в отчетном году не имело объектов НИКР.

#### 3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

В обществе в отчетном финансовые вложения отсутствуют.

#### 3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Материалы 43т.руб

Товары 2369т.руб

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

#### 3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» и статьи 1520 «Кредиторская задолженность».

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности. Дебиторы: ООО "Аналитический центр" 26т.руб, ОАО "Татэнергосбыт" 168т.руб, ООО "Бизнес-Проф" 38т.руб, ООО "ФОКУС 16" 90т.руб, АО "Татэнерго" 75т.руб. Кредиторы: ООО "Оптан-Казань" 4168т.руб, ООО "Химик" 8844т.руб, Общество с ограниченной ответственностью "АГРОТОРГ" 232т.руб, ООО "ЕАПТЕКА" 730т.руб.

#### 3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация о денежных средствах общества представлена в таблице 3

Таблица 3

Денежные средства	Сальдо на конец 2020г. , руб.	Сальдо на конец 2021 г, руб.
В кассе	125649	49503
На расчетном счете (ПАО «Сбербанк»)	590061	254636

#### 3.6. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Не существенны.

#### 3.7. Расшифровка статьи 1510 «Заемные обязательства»

Информация по заемным средствам ООО "Химик" 8448т.руб

### 3.8 Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов».

Доходы будущих периодов у Общества в отчетном периоде году отсутствуют.

### 3.9.Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства отсутствуют.

### 3.10. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

#### 3.10.1. Обеспечения выданные

В Обществе за отчетный период обеспечения выданные отсутствуют;

#### 3.10.2. Бланки строгой отчетности

В Обществе за отчетный период бланки строгой отчетности отсутствуют;

### 3.11. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

В Обществе в отчетном периоде производилось списание в убыток задолженностей дебиторов, по которым срок исковой давности истек. Информация по списанной дебиторской задолженности отражена в таблице 4:

Таблица 4

Контрагент	Сумма, руб.
Приход Никольский собор г. Казани Республики Татарстан	23120,80
ООО "ТФ "Кондитер Класс"	1,08
ООО "ЛИКАДА ПЛЮС"	28,28
Поволжский филиал ПАО "МегаФон"	0,60
Итого	23150,76

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

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности представлена в таблице 5

Таблица 5

Выручка по видам деятельности	Выручка за предыдущий год, т.руб.	Себестоимость реализованных товаров за предыдущий год, руб.	Выручка за отчетный год, т.руб.	Себестоимость реализованных товаров за отчетный год, т.руб.
Оптовая торговля Нефтепродуктами	83406	74865	99133	77657
Сдача в аренду имущества	13659	5410	20875	4830

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в приложении № 4

Приложение №4

#### Расходы по обычным видам деятельности, т.руб

Наименование показателя	Код	За предыдущий год	за отчетный год
Материальные затраты	5610	75460	78218
Расходы на оплату труда	5620	14914	15680
Отчисления на социальные нужды	5630	3609	4340
Амортизация	5640	7103	6591

Прочие затраты	5650	4675	4587
Итого по элементам	5660	105764	109416
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	105764	109416

### 3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах представлена в таблице 6

Таблица 6 (тыс. руб.)

Прочие доходы	За предыдущий год	за отчетный год
Исправительная списания	0	22

Информация о прочих расходах представлена в таблице 7

Таблица 7 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид	за отчетный год
1	Списание дебиторской задолженности	23
2	Госпошлина	2
3	Остаточная стоимость списанного имущества	0
4	Материальная помощь, подарки	183
5	Проценты по займу ООО "Химик"	396
6	Расходы на услуги банка	901
7	Налог на имущество	227
8	Остаточная стоимость реализованных ОС	0

### 3.14. Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль в отчетном году 0 руб.

### 3.15. Прибыль (убыток)

Информация о финансовых результатах за отчетный и предыдущий год, тыс.руб

Таблица 8

Показатель	За предыдущий год	за отчетный год
Чистая прибыль (убыток), руб.	(8376)	(8957)

## 4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

### 4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты

денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

#### **4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»**

По состоянию на конец отчетного периода в учете организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

#### **4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества.

#### **4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»**

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в отчетном периоде и не завершенные на дату окончания отчетного периода судебные разбирательства.

В пункте 3.9 настоящих Пояснений раскрываются оценочные обязательства, а условные факты хозяйственной деятельности в таблице 8.

Таблица 8

##### **Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

<b>Вид условного факта</b>	<b>Примечания</b>
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно

#### **4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»**

У Общества есть займ 8844руб, предоставленный зависимым лицом (ООО "Химик") участника Общества.

#### **4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

Государственная помощь Обществу в отчетном периоде не оказывалась.

#### **4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

#### **4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

Общество не участвует в совместной деятельности.

**4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»**

В отчетном периоде не было изменений оценочных значений, повлиявшее на бухгалтерскую отчетность.

**4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление существенных ошибок за предыдущие года.

**4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»**

По состоянию на конец отчетного периода Общество не имеет:

- а) кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- е) денежных средств в аккредитивах.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

**4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает, как низкие.

**4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не применяет настоящее Положение.

**4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»**

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

**4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»**

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

25 марта 2022 г.

Генеральный директор

Пашин Д.М.

Главный бухгалтер

Сакулин А.А.