

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Сиб-Фуд» ЗА 2020 ГОД.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Сиб - Фуд».

ОГРН 1125476108185

ИНН 5407477491

КПП 540701001

1.2. Место нахождения организации: 630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Челюскинцев, д. 18/2, офис 513.

1.3. Уставный капитал организации составляет 1 000 000 руб. По состоянию на 31.12.2020 года оплачен полностью.

1.4 Участники общества:

- Абдуллаев Вадим Колыбекович - 50% доли в уставном капитале
- Отрадных Иван – 50% доли в уставном капитале;

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.6. Численность сотрудников:

- по состоянию на 31.12.2019 года составляет 1 человек,
- по состоянию на 31.12.2020 года составляет 1 человек.

1.7. Обособленных подразделений организация не имеет.

1.8. Исполнительный орган общества:

Ф.И.О.	Должность
Абдуллаев Вадим Колыбекович	Директор

1.9. Бенефициары общества:

- Абдуллаев Вадим Колыбекович;
- Отрадных Иван

1.10. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.11. Основным видом деятельности является деятельность ресторанов и кафе.

1.12. В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» Общество является микропредприятием.

2. Учетная политика организации.

2.1. Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, действующей с 01.01.2018 года и утверждённой Приказом № 1-УП от 31.12.2017 года, которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ). Дополнения и изменения в 2019 году в учётную политику не вносились.

2.2. В соответствии со ст. 7 Закона N 402-ФЗ ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем экономического субъекта.

Ведение бухгалтерского учета возлагается на специализированную организацию по договору.

2.3. Резервы предстоящих расходов и платежей в организации не создаются.

2.4. С 01.01.2016 года организация применяет Упрощённую систему налогообложения.

2.5. 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.

2.6. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом в бухгалтерском учёте.

2.7. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 тысяч рублей, учитываются в составе ТМЦ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.8. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.9. При списании оценка материально-производственных запасов производится способом по средней себестоимости.

2.10. Проценты по полученным займам капитализируются, не являются прочими расходами.

2.11. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В соответствии с п.6 ПБУ 4/99 отступлений от этих правил, при формировании бухгалтерской отчетности, организацией допущено не было.

3. Операции с аффилированными лицами.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции с аффилированными лицами:

Аффилированное лицо	Признак аффилированности	Виды операций	Сумма, тыс. руб.	Примечания
Абдуллаев Вадим Колыбекович	Лицо исполняет обязанности ЕИО Общества	Оплата труда и страховые взносы	490	

Абдуллаев Вадим Колыбекович	Лицо прямо владеет 50% Уставного капитала Общества	Обществом получены займы	1 140	В 2020 году Общество осуществило возврат займов в размере 1 265 т.р.
		Начислено процентов по полученным замам	2 597	В 2020 году Общество не выплачивало процентов по полученным займам
Отрадных Иван	Лицо прямо владеет 50% Уставного капитала Общества	Права по договору займа перешли от Чернявской Н.Н.	-	В 2020 году Общество не осуществляло возврат займа
		Начислено процентов по полученным замам	3 840	В 2020 году Общество не выплачивало процентов по полученным займам

4. Учёт доходов. Порядок признания выручки.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от производства и реализации продукции (товаров, работ, услуг).

Выручка признается в учете при выполнении всех условий, перечисленных в п. 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, одним из которых является факт производства и реализации продукции.

Доходы, отличные от производства и реализации продукции, считаются прочими поступлениями организации. Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

В 2020 году ООО «Сиб-Фуд» получило доход от ООО «ГОЛД» по договору от 04.08.2020 года, зарегистрированному Управлением Федеральной Службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Новосибирской области, от уступки прав и обязанностей Арендатора по договору аренды земельного участка № 117330р от 20.11.2013 года.

5. Информация по кредитам и займам

Долгосрочные кредиты и займы в ООО «Сиб-Фуд» по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

Краткосрочные кредиты в ООО «Сиб-Фуд» по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

Краткосрочные займы в ООО «Сиб-Фуд» по состоянию на 31 декабря 2020 года:

Наименование займодавца (кредитора), договор займа	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.	Процентная ставка	Срок возврата
Абдуллаев В.К.		20 976		
- № 26/10-2016 от 26.10.2016 г.	800	800	процентный (ставка 12%)	31.12.2021г.

- б/н от 18.11.2015 г.	10 000	10 000	процентный (ставка 12%)	31.12.2021г.
- № В-1 от 18.11.2015 г.	2 000	2 000	процентный (ставка 12%)	31.12.2021г.
- б/н от 27.09.2016 г.	600	600	процентный (ставка 12%)	31.12.2021г.
- б/н от 27.12.2016 г.	4 000	3 701	процентный (ставка 12%)	31.12.2021г.
- б/н от 05.02.2018 г.	6 500	3 875	процентный (ставка 12%)	31.12.2021г.
Отрадных Иван		20 751		
- б/н от 31.08.2016г.	267	267	процентный (ставка 12%)	31.12.2021г.
- б/н от 07.09.2016г.	233	233	процентный (ставка 12%)	31.12.2021г.
- б/н от 27.09.2016г.	600	600	процентный (ставка 12%)	31.12.2021г.
- б/н от 29.11.2016г.	801	801	процентный (ставка 12%)	31.12.2021г.
- б/н от 14.07.2015г. (ДС от 19.11.2015г.)	15 000	15 000	процентный (ставка 21%)	31.12.2021г.
- б/н от 05.02.2018г.	2 600	2 600	процентный (ставка 12%)	31.12.2021г.
- б/н от 18.06.2018г.	1 250	1 250	процентный (ставка 12%)	31.12.2021г.

По состоянию на 31.12.2020 года за ООО «Сиб-Фуд» числится задолженность по уплате процентов перед:

Абдуллаевым В.К. на общую сумму 9 962 тысяч рублей

- по договору денежного процентного займа б/н от 18.11.2015 года в размере 5 302 тысячи рублей;
- по договору процентного займа № В-1 от 18.11.2015 года в размере 1 060 тысяч рублей;
- по договору денежного процентного займа б/н от 27.09.2016 года в размере 307 тысяч рублей;
- по договору денежного процентного займа № 26/10-2016 от 26.10.2016 года в размере 401 тысяч рублей;
- по договору денежного процентного займа б/н от 27.12.2016 года в размере 1 442 тысяч рублей;
- по договору денежного процентного займа б/н от 05.02.2018 года в размере 1 450 тысяч рублей.

Отрадному Ивану на общую сумму 15 783 тысячи рублей

- по договору займа б/н от 31.08.2016 года в размере 139 тысяч рублей;
- по договору займа б/н от 07.09.2016 года в размере 121 тысячи рублей;
- по договору займа б/н от 27.09.2016 года в размере 307 тысяч рублей;
- по договору займа б/н от 29.11.2016 года в размере 393 тысяч рублей;
- по ДС от 19.11.15 к договору денежного займа от 14.07.15 в размере 13 650 тысяч рублей;
- по договору займа б/н от 05.02.2018 года в размере 824 тысяч рублей;

- по договору займа б/н от 18.06.2018 года в размере 350 тысяч рублей.

Проценты по полученным займам в течение 2020 года относились на счёт 08 «Вложения во внеоборотные активы»

6. Валютных операций в течение 2020 года ООО «Сиб-Фуд» не проводило

7. Чрезвычайных доходов и расходов в 2020 году у ООО «Сиб-Фуд» не было

8. Договоров, по которым обязательства гасятся в неденежной форме ООО «Сиб-Фуд» не заключало

9. Финансовых вложений в 2020 году ООО «Сиб-Фуд» не осуществляло

10. События после отчётной даты

В 2020 году события, которые свидетельствуют о возникших после отчётной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведёт деятельность, отсутствуют.

11. Ошибки в отчётности в 2020 году не исправлялись.

12. В дальнейшем ООО "Навигатор" не намерено прекращать деятельность.

13. Риски хозяйственной деятельности:

Информация о рисках хозяйственной деятельности является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни организации.

Виды рисков:

1.1. Страновые и региональные риски.

Указанные виды рисков отсутствуют.

1.2. Правовые риски.

Организация в судебных процессах не участвует. Риски, связанные с изменением валютного, таможенного регулирования и налогового законодательства, малы, т.к. организация пока не ведет обширной деятельности.

1.3. Финансовые риски.

Организация имеет рыночный риск, связанный с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги.

Кредитные риски – отсутствуют, т.к. у организации отсутствуют выданные заемные средства.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить свои финансовые обязательства. К ним относятся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцу по полученному кредиту.

Подход организации к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить,

насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

Общество, как и все организации, осуществляющие деятельность на территории Российской Федерации, подвержено инфляционным рискам. Изменение уровня инфляции может сказываться на рентабельности организации и результатах ее деятельности.

Прочие риски - Информация о влиянии COVID-19 на деятельность Общества.

В течение 2020 года внешним фактором бизнес рисков Общества являлась ситуация распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений (далее - COVID-19).

Данный фактор не оказал существенного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в 2020 году. Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий в связи с COVID-19, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных в условиях пандемии COVID-19. Также, Обществом анализируются принимаемые правительством РФ и региональными властями меры противодействия распространению COVID-19.

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

**Директор ООО «Сиб-Фуд» Абдуллаев В.К.
31.03.2021**