

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Социальное питание "ЦЕНТР"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	16 789	20 212	19 989
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	53	35	2 529
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	9 306	103 317	235 376
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 720	5 060	553
Дебиторская задолженность*	1230	148 334	199 029	178 616
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	735 000	612 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	901 913	36 820	9 282
Прочие оборотные активы	1260	2 636	8 565	20 700
ИТОГО активы	-	1 091 750	1 108 038	1 079 046
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 287	1 263	982
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	1 678
Кредиторская задолженность	1520	744 284	816 757	929 109
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 104	1 493	12 606
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	746 675	819 514	944 375
Стоимость чистых активов	-	345 075	288 524	134 671

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	716	-	(716)	-
	5250	за 2019г.	-	6 407	-	(6 407)	-
в том числе: Овощерезка CL50 ULTRA без ножей	5241	за 2020г.	-	105	-	(105)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пароконвектомат ПКА 20-1/ПП2	5242	за 2020г.	-	485	-	(485)	-
	5252	за 2019г.	-	1 280	-	(1 280)	-
Котел пищеварочный КПЭМ-250/9 Т нерж с тремя режимами нагрева	5243	за 2020г.	-	126	-	(126)	-
	5253	за 2019г.	-	115	-	(115)	-
Буфетная станция 2	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	49	-	(49)	-
Виниловая наклейка	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Roll 2240*2400 односторонний	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пластик белый	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Фото печать	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Чехол для ролл-апп	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Лампа		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Голографический вентилятор		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Короб для голографического вентилятора		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Крепеж Т-образный для двух труб		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Штангодержатель		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Штанга круглая d-25 мм		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Столешница		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Каркас телескопический		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 356	2 356	2 250
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель СУРИНА ИРИНА ЮРЬЕВНА
(расшифровка подписи)

(подпись)

19 мая 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	первоначальная стоимость	накопленная коррективная				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	735 000	-	735 000	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	612 000	-	735 000	612 000	-	-	735 000	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	735 000	-	735 000	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	612 000	-	735 000	612 000	-	-	735 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель _____
 СУРИНА ИРИНА ЮРЬЕВНА
 (расшифровка подписи)

19 мая 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
В том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 СУРИНА ИРИНА ЮРЬЕВНА
 (расшифровка подписи)

19 мая 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					спписание на финансовый результат	восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505 5525	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2020г. за 2019г.	199 029 178 616	- -	19 309 185 813	- -	(69 783) (171 573)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	148 555 199 029
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2020г. за 2019г.	162 356 64 904	- -	8 672 158 887	- -	(43 055) (61 435)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	127 973 162 356
Авансы выданные	5512 5532	за 2020г. за 2019г.	22 985 9	- -	1 710 22 976	- -	(22 894) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 801 22 985
Прочая	5513 5533	за 2020г. за 2019г.	13 688 113 703	- -	8 927 3 951	- -	(3 798) (110 138)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	18 780 13 688
	5514 5534	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2020г. за 2019г.	199 029 178 616	- -	19 309 185 813	- -	(69 783) (171 573)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	148 555 199 029

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)											
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	816 757	87 311	-	(159 784)	-	-	(159 784)	-	-	-	249	-	744 284
	5580	за 2019г.	929 109	440 431	3 738	(550 349)	-	-	(550 349)	-	-	-	980	5 192	816 757
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	725 389	87 133	-	(136 551)	-	-	(136 551)	-	-	-	-	1	675 828
	5581	за 2019г.	748 223	371 533	-	(393 360)	-	-	(393 360)	-	-	-	980	27	725 389
авансы полученные	5562	за 2020г.	6 500	-	-	(6 500)	-	-	(6 500)	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	18 282	125	-	(11 907)	-	-	(11 907)	-	-	-	-	-	6 500
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	6 341	-	-	(5 730)	-	-	(5 730)	-	-	-	-	249	859
	5583	за 2019г.	23 033	1 582	-	(23 441)	-	-	(23 441)	-	-	-	-	5 166	6 341
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	149	-	(149)	-	-	(149)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	1 678	2 322	3 738	(7 736)	-	-	(7 736)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	78 527	29	-	(10 854)	-	-	(10 854)	-	-	-	-	-	67 702
	5586	за 2019г.	137 893	64 869	-	(124 235)	-	-	(124 235)	-	-	-	-	-	78 527
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2020г.	816 757	87 311	-	(159 784)	-	-	(159 784)	-	-	X	-	X	744 284
	5570	за 2019г.	929 109	440 431	3 738	(550 349)	-	-	(550 349)	-	-	X	-	X	816 757

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 СУРИНА ИРИНА ЮРЬЕВНА
 (расшифровка подписи)

19 мая 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	409 419	949 848
Расходы на оплату труда	5620	36 431	236 451
Отчисления на социальные нужды	5630	10 791	70 237
Амортизация	5640	432	2 565
Прочие затраты	5650	300 403	534 032
Итого по элементам	5660	757 476	1 793 133
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	362	119 848
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	757 838	1 912 981

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
(подпись)

СУРИНА ИРИНА ЮРЬЕВНА
(расшифровка подписи)

19 мая 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 493	10 421	(9 394)	(1 416)	1 104
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



СУРИНА ИРИНА ЮРЬЕВНА
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 мая 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	308 008	291 171	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	76 855
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель _____
 СУРИНА ИРИНА ЮРЬЕВНА
 (расшифровка подписи)

19 мая 2021 г.

ООО «Социальное питание «ЦЕНТР»

129090,г.Москва.юул.Каланчевская,д.16,стр.1,эт.4,ком.1л,1м

ОГРН 1107746884981 ИНН 7708729192 КПП 770801001

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «СП Центр» за 2020 финансовый год.

Данная пояснительная записка подготовлена в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету РФ и учетом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе бухгалтерской отчетности.

Пояснительная записка подготовлена исходя из принципа последовательности применения учетной политики предприятия, имущественной обособленности, непрерывности деятельности предприятия и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

1.Основные сведения об организации

Организационно-правовая форма и наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Социальное питание «ЦЕНТР».

Юридический и фактический адрес: 129090,г.Москва,ул.Каланчевская,д.16 стр.1,эт.4,ком 1л,1м

Дата государственной регистрации: 29.10.2010г.

ОГРН: 1107746884981

ИНН: 7708729192

КПП: 770801001

Зарегистрировано в ИФНС №8 по г. Москве.

В Обществе зарегистрированы обособленные подразделения:

Адрес подразделения	Адрес обособленного подразделения	Дата регистрации	КПП
	105118, г. Москва, ул. Буракова д.6	26.07.2017	771945001
	142370,Московская обл.,г.Чехов,Село Тоицкое,д.5	15.01.2019	504845001
	105187,г.Москва,ул.Фортуновская,д.27	15.01.2019	771945002
	127273,г.Москва,Сигнальный проезд,д.16,стр2	01.02.2019	771545001
	111539,г.Москва,ул.Вешняковского, д.23	16.01.2019	772045001
	123423,г.Москва,ул.Саляма Адиля,д.2/44	14.01.2019	773445001
	109559,г.Москва,Ставропольская,д.27 стр.9	04.02.2019	772345001
	125424,г.Москва,Сходненский туп.16,стр.6	09.01.2020	773345002
	125480,г.Москва,ул.Вилиса Лациса,д.4	09.01.2020	773345001

115280,г.Москва,ул.Велозаводская,д .1/1 стр.1	10.01.2020	772345002
--	------------	-----------

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 329 человек. Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось генеральным директором:

Сурина И.Ю.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 200 000,00 рублей.

Участниками общества по состоянию на 31.12.2020 года являются:

Гусарова Е.А. – 5 %.

АО «Делавер»(ОГРН 1197746659439,ИНН 9709056433)-95%

Основной вид деятельности Общества: Деятельность социальных столовых на основе льготных цен на питание.

Аудит финансово-хозяйственной деятельности ООО «Социальное питание «ЦЕНТР» будет проведен ООО «АРС-Консалт» согласно договора №43/А-20 от 25.09.20г.. ООО «АРС-Консалт» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006055113.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Система налогообложения – общая.

Сведения об учетной политике организации

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Основные средства

Учет основных средств в учреждении организован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01 (приказ Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н с изменениями и дополнениями) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств (приказ Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н с изменениями и дополнениями) и ведется с использованием Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г.№ 1.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован контроль на забалансовом счете.

Введение в эксплуатацию по законченному строительству объекта основных средств отражается на счете 01 с момента подписания документов на ввод в эксплуатацию.

Амортизация по объектам недвижимости начисляется в общем порядке с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету, исходя из ожидаемого срока их полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

В течение всего срока полезного использования основного средства применяются первоначально установленные сроки полезного использования объектов основных средств, способы начисления амортизации, определенные при принятии объектов к бухгалтерскому учету.

Амортизационные отчисления по группам однородных объектов основных средств, непосредственно используемых при производстве товаров, работ и услуг производятся линейным способом исходя из срока полезного использования объекта ОС.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей (ст. 258 НК РФ).

Ремонт основных средств является расходом периода и отражается в учете по мере выполнения ремонтных работ.

Бухгалтерский учёт специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды в организации ведётся в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утверждёнными приказом Минфина РФ от 26.12.2002 г. № 135н.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01 (Приказ Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н) и Методическими Указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов (Приказ Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н).

В составе материально - производственных запасов учитываются активы, используемые в качестве материалов для осуществления уставной деятельности и товары, предназначенные для перепродажи.

С учетом особенностей использования различных видов материальных ценностей в учете МПЗ группируются по однородным группам в соответствии с рабочим Планом Счетов, утвержденным в организации.

Материально-производственные запасы (материалы и товары) принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости. Учёт ведется без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения

в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы непосредственно включаются в стоимость запасов.

На счете 10 «Материалы» учитывается топливо, тара, запасные части, строительные материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, специальная одежда и прочие материалы. На счете 41 «Товары» учитывается стоимость продуктов.

Аналитический учет МПЗ ведется в количественно - стоимостном выражении, т.е. по наименованиям товаров, по количеству и фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение (за исключением возмещаемых налогов). Не включаются в фактические затраты на приобретение МПЗ общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением МПЗ.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов; внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал – из денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных безвозмездно, определяется исходя из рыночной стоимости на дату оприходования; приобретенных по товарообменной операции – исходя из стоимости обмениваемого имущества, по которой оно было отражено в балансе у этой организации.

При определении величины фактической себестоимости отпущенных в производство материальных ресурсов используется вариант оценки запасов по средней себестоимости.

Списание стоимости горюче-смазочных материалов на расходы производится один раз в месяц на основании путевых листов и норм расхода горюче-смазочных материалов, рассчитанных и утвержденных в организации с учетом условий работы транспортных средств и требований, указанных в техпаспортах по каждому транспортному средству.

В составе средств в обороте к бухгалтерскому учету принимается специальная одежда и другие предметы с устанавливаемым сроком полезного использования не более года. Если срок полезного использования специальной одежды не превышает 12 месяцев, её стоимость списывается на расходы периода одновременно в момент отпуска в эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.02.2002 № 126-н. Аналитический учет финансовых вложений ведется по организациям, в которые осуществлены эти вложения, в разрезе договоров.

Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Для целей налогообложения выручка признается по отгрузке.

Расходы

Расходы отражаются по дебету счета 43 " Готовая продукция" в корреспонденции со счетами учета производственных запасов, расчетов с работниками по оплате труда, расчетов с другими организациями (лицами) и др., а также по дебету счета 20 в корреспонденции со счетами учета товаро-материальных ценностей.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет задолженности по кредитам (займам), полученным организацией, а также затрат, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам (займам), производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет кредитов и займов», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н.

Учет займов и кредитов, а также процентов, причитающихся к выплате займодавцам и кредиторам, осуществляется на счетах бухгалтерского учета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», разделяя сумму основного долга и процентов к выплате по соответствующим субсчетам. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Способы оценки имущества

В соответствии с пунктом 1 Статьи 11 Федерального закона. N 129-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности «Общества» в отчетном периоде.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства на оплату отпусков. Оценочные обязательства по оплате отпусков на конец отчетного периода отражаются исходя из

количества неиспользованных дней отпуска и среднего заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату, с учетом страховых взносов.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов Обществом используется метод начисления.

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод. Для определения размера материальных расходов стоимость сырья и материалов, используемых при производстве, определяется по методу оценки по средней стоимости.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерского баланса Общество отражает суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства свёрнуто.

Изменение учетной политики

Учетная политика на 2020 год не предусматривает существенных изменений учетных принципов и порядка представления информации в отчетности.

Отчет о движении денежных средств

Из-за технической программной ошибки было неверно отражено остаток денежных эквивалентов на конец отчетного периода Соответственно, в ОДДС за январь – декабрь 2020 года сумма 735 000,00 руб. должна быть учтена в строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода». Итого по строке 4450.

2. Выручка от реализации

Выручка от реализации в 2020 году составила 808 735 тыс. руб.

3. Себестоимость реализованной продукции

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Себестоимость реализованной продукции в 2020 году составила 731 547 тыс. рублей.

В том числе от реализации:

Материальные расходы	409 419 тыс. руб.;
Заработная плата	36 431 тыс. руб.;
Отчисления на социальные нужды	10 791 тыс. руб.;
Амортизация	432 тыс. руб.;
Прочие	274 474 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Прибыль от продаж за 2020 году составила 51 258 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020 год равна 56 361 тыс. рублей.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 15 985 тыс. руб.

проценты к получению на остаток на расчетном счете 27 069 тыс. руб.;

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов (стр. 2350 ф№2) в 2020 году составила 21 657 тыс. руб.

7. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

Задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2020 года нет.

Задолженность по оплате процентов по состоянию на 31.12.2020 года нет.

8. Оценочные обязательства:

Размер резерва на оплату отпусков на конец отчетного периода составляет 1 104 тыс.руб.

9. Связанные стороны.

Единственным членом органов управления Общества, который в течение 2020 года получал вознаграждение за выполнение управленческих функций, является единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется в соответствии с трудовым договором.

В течении 2020г. были выданы денежные средства/по договорам беспроцентного краткосрочного займа/ от имени Гусаровой Е.А. в адрес общества.

Бенефициарным владельцем является Гусарова Е.А.

10. События после отчётной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

11. Сведения об экологической деятельности

Деятельность отсутствует.

12. Информация об использованных энергетических ресурсах

Расходы на электроэнергию в составе арендных платежей.

13. Продолжение деятельности

Основным направлением деятельности в настоящее время является обеспечение питанием больниц по гос. контрактам.

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор _____ Сурина И.Ю.

19.05.21

