

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту
о финансовых результатах за 2021 год
ООО «Дольчес»**

1. Общие сведения

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Дольчес»

Сокращенное наименование - ООО «Дольчес»

Юридический адрес - 353204, Краснодарский край, ст. Динская, ул. Советская, 32

Государственная регистрация - ООО «Динской ККП» 13.07.1999 г. Администрацией Динского района Краснодарского края (регистрационный № 109), ИФНС России по Динскому району Краснодарского края 22.12.2002 г. (свидетельство серия 23 №001590628)

02.12.2021 г. ООО «Динской ККП» переименован в ООО «Дольчес». Изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 02.12.2021 г. запись №2212301398153

ОГРН 1022303620020

ИНН 2330026593

КПП – 233001001

Директор:

с 01.01.2021 г. по 10.11.2021 г. - Головки Наталья Владимировна

Генеральный директор

с 11.11.2021 г. по настоящее время – Бочарова Виолетта Андреевна

Банковские реквизиты:

- 1) р/с 407028105009300002284 в ПАО «Юг-Инвестбанк» г. Краснодар,
к/с 30101810600000000966 БИК 040349966
- 2) р/с 40702810400230004980 ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г.
Москва
к/с 30101810145250000411 БИК 044525411

Среднесписочная численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2021 составляет 5 человек и распределяется по подразделениям:

Структурные подразделения	Численность
Административно-управленческий аппарат	1
Общественное питание	4

Бухгалтерская отчетность ООО «Дольчес» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Существенных изменений, принятых в содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не произошло.

2. Описание деятельности:

Основные виды деятельности:

Деятельность предприятия общественного питания

Для осуществления своей деятельности ООО «Дольчес» использует имущество, переданное в безвозмездное пользование учредителем Динским райпотребсоюзом.

3. Проведение инвентаризации

В 2021 году проведены инвентаризации:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Денежные средства в кассе	29.01.2021, 26.02.2021, 31.03.2021, 30.04.2021, 28.05.2021, 30.06.2021, 30.07.2021, 30.08.2021, 30.09.2021, 29.10.2021, 30.11.2021, 31.12.2021
Товарно-материальные ценности	30.12.2021
Основные средства, переданные в пользование	30.12.2021
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021
Расходы будущих периодов	31.12.2021

4. Основные элементы учетной политики

ООО «Дольчес» ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается организацией в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «Инфо-Предприятие».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

Объектом налогообложения общества признан единый налог в виде разницы между доходами и расходами организации. В 2021 году объект налогообложения изменен.

Для целей бухгалтерского учета организация в 2021 году не создавала резерв по сомнительным долгам в виду отсутствия просроченной задолженности.

Резерв на оплату отпусков в 2021 году также не создавался в связи с небольшим количеством сотрудников.

5. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности.

ООО «Дольчес» деятельность в 2020 году не осуществляло. С 1 января 2021 г. общество возобновило свою деятельность.

К строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2021 год составила 4892 тыс. руб., из них:

Основные виды деятельности	За отчетный год
Выручка от услуг общественного питания	4892

К строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:
Себестоимость реализации товаров, работ, услуг за 2021 год составила 1808 тыс. руб.,
из них:

Основные виды деятельности	За отчетный год
от услуг общественного питания	1808

К строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах:
Коммерческие расходы в 2021 году составили 2492 тыс. руб., их них:

Статьи	За отчетный год
Расходы на топливо, газ и электроэнергию	459
Оплата труда	1059
Страховые взносы	320
Транспортные расходы	338
Расходы на содержание помещений, оборудования	230
Прочие расходы	86

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:

Строка 2340	сумма руб.	НДС, руб.	Нетто-оценка, руб.
Прочие доходы	0		0
Строка 2350			
Прочие расходы, в том числе:	459		459
Услуги банка	93		93
Членские взносы	342		342
Списание ТМЦ	24		24
Строка 2460	50		50
Прочие платежи в бюджет, в том числе:	75		75
Налог УСН	75		75

6. Информация об операциях со связанными сторонами

В 2021 году имело место погашение заемных средств от взаимозависимого лица, информация приведена в таблице:

Взаимосвязанные стороны	Остаток на 31.12.2020 г., руб.	Погашено, руб.	Получено, руб.	Остаток на 31.12.2021 г., руб.
Динской райпотребсоюз договор беспроцентного займа: от 18.11.2020 г. б/н	8000,00	8000,00	-	-

--	--	--	--	--

7. Сведения о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Арендованные основные средства

Наименование	Оценочная стоимость имущества, переданного в безвозмездное пользование на 31.12.2021 г.
	в рублях
Динской райпотребсоюз, соглашение от 11.01.2021 г., нежилое помещение, основные средства	6 518 658

8. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Финансовые риски

Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	«+» – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). «-» – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). «0» – фактор не влияет.
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	0	
Изменение курса иностранных валют:	+	
- евро	+	
- доллар США	+	
- другая:	0	

Кредитные риски

Влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств.

Факторы/ виды пред.остав-ленных заемных средств (обеспечений)	Предоставлен-ные займы, тыс. руб.	Предоставлен-ные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.	Сомнитель-ная дебиторска-я задолжен-ность , тыс. руб.	Выпущенн-ые векселя, руб.	Предостав-ленные поручи-тельства, тыс. руб.
Наличие у организации соответствующ-их заемных обязательств третьих лиц	-	-	-	-	-
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-	-
Наличие обеспечения:					
- залог	-	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленн-ые сотрудникам)	-	-	-	-	-
- другое:					
Наличие неплатежеспосо-бных должников	-	-	-	-	-
Наличие недееспособны-х должников (физлиц)	-	-	-	-	-

Риски ликвидности

Данные об обязательствах организации в пользу третьих лиц

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:					
	Истек (просроченные), тыс. руб.	До 1 месяца, тыс. руб.	1-3 месяца, тыс. руб.	3 месяца – 1 год, тыс. руб.	1-3 года, тыс. руб.	Свыше 3 лет, тыс. руб.
Полученные кредиты	-	-	-	-	-	-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-	-
Полученные займы	-	-	-	-	-	-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов	-	-	-	-	-	-

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния. Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение налогового законодательства	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
2. Страновые и региональные риски		
Изменение экономической ситуации	+	Предвидится
Изменение политической ситуации	+	Не предвидится
Возможные военные конфликты	+	Не предвидится
Введение чрезвычайного положения, забастовки	+	Предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	+	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, услуг и т.п.	-	Качество товаров и услуг высокое

4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Деятельность не лицензируется

9. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов затраченные за 2021 год ООО «Дольчес» составили 459 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «Дольчес»

 В.А. Бочарова

Главный бухгалтер»

 Т.В. Шахгельдян

18 января 2022 года
м.п.