ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год

Общество с Ограниченной Ответственностью «Дом с Умом»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «23» декабря 2005г. ОГРН: 1050100578736, ИНН: 0105046524, КПП: 010501001. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало. Численность работающих на конец отчетного периода согласно отчета СЗВ-М составила 2 человека. Основной вид деятельности Общества: Деятельность ресторанов и кафе, код ОКВЭД: **56.10.1**. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: Сафиуллин Руслан Каримович, Михайловский Виктор Викторович.
Деятельность Общества в 2021г была направлена на получение доходов. В 2021 году не произошло увеличение (уменьшение) Уставного капитала. Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет **10000** рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в бухгалтерском учете по мере **отгрузки** в соответствии **с** ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от реализации **в 2021 году упали и** составили **10428 тыс. руб.** (без НДС в связи с применением УСНО), в том числе от основного вида деятельности: **10423** тыс. рублей, что на **165 тыс. руб.** меньше, чем в 2020 г. Падение выручки произошло в результате пандемии коронавирусной инфекции, вызванной коронавирусом SARS-CoV-2. В течение года деятельность ресторанов и кафе в Республике Адыгея ограничивалась из-за данной пандемии, что привело к огромным убыткам. Полученная ссуда по КД №72/1-00000/4571 от 24.06.2020г на расходы, связанные с осуществлением предпринимательской деятельности «Без бумаг 2.0» в размере 1822 тыс. рублей на основании решения Кредитора о прощении долга включена в состав прочих доходов ООО «Дом с Умом».

3. Расходы, связанные с реализацией

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»). Расходы в 2020 году составили **11457** тыс. рублей. Высокая себестоимость обусловлена пандемией, ростом цен и инфляцией.

4. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году, составил: **+454 тыс. руб**. (прибыль).

5. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №7 от 30 декабря 2015 г на ряд лет.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. **Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. **Активы,** в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. **Общество не создает** резерва на ремонт ОС. **Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. **Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года. **Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ. **Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов. **Стоимость специальной оснастки** погашается линейным способом. **Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно. **Резервы по сомнительным долгам**

Общества в отчетном году не создаются. **Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. **Незавершенное производство** учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости. **Общепроизводственные затраты** учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры. **Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)». **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). **Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу». При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. **Неисключительные права** на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007). **Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно: При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам; При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам. **Перевод долгосрочной кредиторской** задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

В 2021г снизился остаток денежных средств на 301 тыс. рублей.

Генеральный директор



Р.К. Сафиуллин

ООО "Дом с умом"

Документ № 1320

от 05.04.2021

Отправил: Отдел развития интернет-банка

Получил: Сафиуллин Руслан Каримович

Уведомление о списании задолженности в размере 100%

Настоящим ПАО "Промсвязьбанк" уведомляет Вас о списании задолженности в полном объеме по Кредитному договору № 72/1-00000/4571 от 24.06.2020г. (далее - Кредитный договор).

Обращаем внимание, что в соответствии с Правилами предоставления кредитов ПАО "Промсвязьбанк" в рамках кредитования на возобновление деятельности (далее - Правила) Кредитором установлены следующие условия списания:

а) получение Кредитором сумм субсидий на цели возмещения затрат на списание Задолженности по Кредитному договору в порядке и на условиях, предусмотренных Правилами субсидирования.

б) отсутствие уточнений в сведениях о численности работников Заемщика в течение Периода наблюдения, размещенных в информационном сервисе Федеральной налоговой службы не позднее "15" апреля 2021 г., свидетельствующих о несоблюдении условий для принятия Решения о списании Задолженности по Кредитному договору.

В случае ненаступления указанных условий прощение долга считается несостоявшимся.

В случае неполучения Кредитором сумм субсидий вам будет направлено соответствующее уведомление в срок не позднее 2 (Двух) рабочих дней с даты отказа в предоставлении Кредитору сумм субсидий на цели возмещения затрат на списание Задолженности по Кредитному договору.

В случае выявления уточнений в сведениях о численности работников Заемщика Кредитор направит вам соответствующее уведомление в срок не позднее истечения 2 (Двух) рабочих дней с "15" апреля 2021 г.

ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" г. Волгоград БИК 041806715
Документ **принят** ЭЛЕКТРОННО по системе "PSB On-Line" 05.04.2021 18:53:21 по местному времени г.Москва ЭП корректна
Документ **Исполнен** ЭЛЕКТРОННО по системе "PSB On-Line" 05.04.2021 19:48:41