Иная информация к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом А. П. Иванов» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1. Общие сведения.

1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом А. П. Иванов»

1.2. Форма собственности частная
Дата государственной регистрации: 17 ноября 1998г

1.2. Юридический адрес: 192102 Санкт-Петербург, ул. Грузинская д.12 лит А

1.3. Уставный капитал: 4021000руб.,

Участниками общества на 31.12.2021 являются:
Иванов Антон Вадимович
Иванов Юрий Александрович
Исполнительный орган Общества: Иванов Юрий Александрович-генеральный директор.
Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.4. Основные виды деятельности: Деятельность социальных столовых, буфетов или кафетериев (в офисах, больницах, школах, институтах и пр.) на основе льготных цен на питание
ОКВЭД 56.29.4

1.4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период –422 человека

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основании допущений:
- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В 2021г. изменения в учетную политику не вносились.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено на главного бухгалтера.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом А. П. Иванов» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2.1 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г № 1.

2.2 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.3 Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000,00 рублей за единицу, списываются в полной сумме по мере отпуска в эксплуатацию, печатные издания - не зависимо от стоимости.

2.4 Переоценка основных средств не проводилась.

2.5 Способ расчета амортизационных отчислений по нематериальным активам для всех объектов единый - линейный (отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива)
2.6 Переоценка стоимости нематериальных активов не производится

2.7 Списание расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологическим работам не производится

2.8 Учет производственных запасов (материалов) ведется по фактической себестоимости их приобретения на счете 10 «Материалы».

2.9: Затраты по заготовке и доставке товаров до склада организации, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в себестоимости товаров

2.10: Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (или указать другое)

2.11: Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:
- в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли

2.12 Расходы на продажу по товарам пропорционально распределяются между фактической себестоимостью проданных в данном месяце товаров и их остатком на конец месяца. Доля, относящаяся на остаток не проданных к концу месяца товаров, остается на счете «Расходы на продажу» и переходит на следующий месяц.

2.13 Затраты, произведенные в одном отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, если удовлетворяют общим условиям признания актива, но в соответствии с действующим

законодательством о бухгалтерском учете не могут быть отнесены к нематериальным активам, основным средствам, запасам и т.д.

2.14 Признание выручки производится методом начисления.

3. Для целей налогового учета применяется общая система налогообложения в соответствии с действующим законодательством.

4. Информация о выручке

За 2021 год выручка составила -507104 тыс. руб.
Школы Фрунзенского р-на – 389120 тыс. руб.

6. Информация о прочих доходах
Прочие доходы в 2021г. составили 35518тыс.руб., в т.ч.:
-оценочные обязательства по предстоящим отпускам-1189тыс..руб
-проценты -600тыс руб.
-льготный субсидированный кредит от банка ВТБ- 33614тыс.руб.(в т.ч. проценты)
-прочие доходы 115тыс.руб.

В 2020 г. Общество в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 N 696 получило льготный субсидированный кредит на возобновление деятельности или на неотложные нужды от банка ВТБ в размере 33272590 руб. Период наблюдения длился до 01.04.2021.
Общество выполнило все условия, определенные банком для списания полученного кредита и начисленных процентов.

7. Информация о прочих расходах
Прочие расходы составили - 10128тыс.руб., в т.ч.:
-налог на добавленную стоимость-7262тыс.руб.
-расходы на расчетно-кассовое обслуживание – 2482тыс.руб.
-прочие -384тыс.руб.
Суммы прочих доходов и прочих расходов в Отчете о финансовых результатах отражены развернуто

8. Сумма расхода по налогу на прибыль формируется по дебету счета 99 «Прибыли и убытки». Указанная сумма складывается из двух составляющих - текущего налога на прибыль (ТНП) и отложенного налога на прибыль (ОНП).

ТНП определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций.
Текущий налог на прибыль по итогам 2020г. –39 тыс. руб.

ОНП составляет 510тыс.руб. и связан с разницей между стоимостью основных средств и оценочного обязательства, связанного с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска.
Чистая прибыль в 2021г. составила 15244 тыс. руб.

9. Информация по сегментам

В деятельности организации не выделяются сегменты.

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент

10. Иная информация:

- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия – отсутствуют.

- Объекты ОС, не подлежащие амортизации -земельный участок

- НМА отсутствуют

- Расходы будущих периодов отражены в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов

- Организации, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

- Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями отсутствуют.

- Государственная помощь не предоставлялась, бюджетные средства не получались.

- Векселя не выдавались, облигации не размещались.

- В составе финансовых вложений числятся: 50тыс.руб. 100% доля ООО «УК» Петр Великий»

- Долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

- Существенные события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности:

-после отчётного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

- в отчетном периоде производились выплаты дивидендов учредителям в общей сумме 7460 тысяч рублей по итогам 4 кв.2020г. и 3 кв.2021г.

- Размер выплат генеральному директору, являющемуся учредителем, определен трудовым договором. Вознаграждение генеральному директору в 2021 г. составило 3425 тыс. руб.

- Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2021 г. составило 3284 тыс. руб.

- *Информация о дебиторской задолженности* отражена в Пояснениях за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

- *Информация о кредиторской задолженности* отражена в Пояснениях за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

- Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

- Исправление существенных ошибок прошлых отчетных периодов в отчетном периоде не производилось.

- Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:
Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

- денежные переводы в пути на отчетную дату;

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.
В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:4125

- Бухгалтерская отчетность ООО «Торговый дом А.П. Иванов» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор Иванов Юрий Александрович
Дата 24 февраля 2022