

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2021 год
по ПО «Общепит».

1. Общие сведения

Потребительское общество «Общепит» - добровольное объединение граждан и юридических лиц, созданное по территориальному и производственному признаку на основе членства, путем объединения его членами (пайщиками) имущественных и денежных паевых взносов членов и зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №9 по Орловской области 31.07.2003г.

Общество в своей деятельности руководствуется Гражданским кодексом Российской Федерации, законом Российской Федерации «О потребительской кооперации (потребительских обществах, их союзах) в Российской Федерации», с учетом изменений и дополнений, внесенных в него федеральным законом от 28.04.2000г №54-ФЗ, другими законами Российской Федерации, Уставом общества и иными нормативно-правовыми актами.

ПО «Общепит» – юридическое лицо, являющееся некоммерческой организацией, имеет самостоятельный баланс, расчетные и иные счета в банках, печать, символику, эмблему и другие реквизиты.

Полное наименование потребительского общества на русском языке
Потребительское Общество «Общепит».

Сокращенное наименование потребительского общества на русском языке
«Общепит».

Место нахождения потребительского общества:

Юридический адрес: 302023 Орловская обл., Мценский район, село Отрадинское, д.92, помещение 37.

Почтовый адрес: 303030 Орловская обл., г.Мценск, ул. Тургенева, д.92.

Источниками образования имущества являются: вступительные взносы, доходы от предпринимательской деятельности, средства полученные из иных источников, не запрещенных законодательством.

Среднесписочная численность работников Потребительского Общества «Общепит» за 2021 год составила 15 человек.

Общество в своей хозяйственной деятельности занимается деятельностью предприятий общественного питания по прочим видам общественного питания и иной деятельностью.

Руководители общества, имеющие право первой подписи: Председатель совета Пикурова Антонина Петровна, Председатель правления Родина Светлана Николаевна.

Бухгалтерский учет осуществляется на основе общепринятых правил в соответствии с Федеральным законом от 06.01.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. № 106н, учетной политикой для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения Общества на 2021г., рабочего плана счетов бухгалтерского учета.

По налоговому учету за 2021 год применялась упрощенная система налогообложения, объект налогообложения «доходы минус расходы».

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс полно и достоверно отражает имущественное, финансовое положение дел Общества и результаты его хозяйственной деятельности. Бухгалтерский баланс составлен на основе счетов синтетического и аналитического учета и по состоянию

на 31 декабря 2021 года валюта баланса составила 5560 тыс.руб., Актив баланса складывается из внеоборотных активов в сумме – 491 тыс.руб. и оборотных активов в сумме 5069 тыс.руб.

Таблица 1. Данные о наличии основных средств(тыс.руб.)

№ п/п	Группы основных средств	Сальдо на начало периода на 31.12.2020г.		Обороты за период		Сальдо на конец периода на 31.12.2021г.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Здания	513				513	
2	Сооружения						
3	Рабочие машины и оборудование, хоз. инвентарь	831				877	
4	Земельные участки						
	Итого					1390	

Таблица 2. Данные о наличии амортизации (тыс.руб.)

№ п/п	Группы основных средств	Сальдо на начало периода на 31.12.2020г.		Обороты за период		Сальдо на конец периода на 31.12.2021г.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Здания		159		34		193
2	Сооружения						
3	Рабочие машины и оборудование, хоз. инвентарь		669		39		708
4	Земельные участки						
	Итого		828		73		901

Переоценка основных средств не проводится. Все основные средства Общества приобретены за счет средств от предпринимательской деятельности и используются в коммерческой деятельности для извлечения дохода, погашаются путем начисления амортизации (линейным способом). В учетной политике Общества по бухгалтерскому учету предусмотрено начисление амортизации.

Таблица 3. Данные о наличии долгосрочных финансовых вложениях.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.
1	Долгосрочные займы предоставленные		
2	Пай, внесенные в паевой фонд	2	2
	Итого	2	2

В соответствии с ПБУ 5/01 к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) принимаются активы: - используемые в качестве сырья, материалов и т.п. предназначенные для продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг; - используемые для управленческих нужд организации. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п.16 ПБУ 5/01)

Таблица 4. Данные о наличии запасов.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.
1	Товары, сырье, материалы	1239	866
2	Малоценный инвентарь и другие ценности	2083	2035
3	Расходы будущих периодов		
	Итого	3322	2901

Таблица 5. Данные о наличии краткосрочных финансовых вложениях.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.
1	Краткосрочные займы предоставленные		
	Итого		

Таблица 6. Данные о дебиторской задолженности.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.
1	Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками		
2	Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	1109	711
3			
4	Прочая дебиторская задолженность	99	43
	Итого	1208	754

Пассив баланса складывается из собственных средств Общества и обязательств по расчетам. Собственные средства по состоянию на 31.12.2021г. включают в себя: уставный фонд (паевой фонд) – 31 тыс.руб., добавочный капитал - 1580 тыс.руб., и прибыль текущего года в сумме 1120 тыс.руб. Краткосрочные обязательства в сумме – 2829 тыс.руб. включают в себя: заемные средства -1875тыс.руб. текущую задолженность поставщикам за услуги – 753 тыс.руб., текущую задолженность по зарплате - 92 тыс.руб., текущую задолженность по внебюджетным фондам – 79 тыс.руб., текущую задолженность по налогам и сборам - 30 тыс.руб.

Таблица 7. Данные о кредиторской задолженности.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2020г., тыс. руб.
1	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	753	685
2	Кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками		
3			
4	Кредиторская задолженность по налогам	30	140
5	Кредиторская задолженность по страховым взносам	79	69
6	Кредиторская задолженность по зарплате	92	138
7	Прочая кредиторская задолженность		
	Итого	954	1032

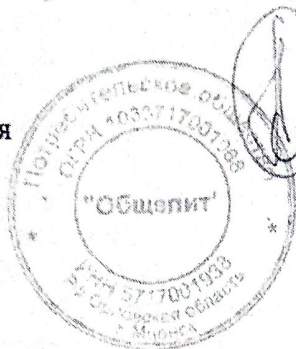
По видам деятельности выручка характеризуется следующим образом. По общественному питанию объемы за 2021 год составили 7074 тыс.руб. и увеличились по сравнению с прошлым годом на 1321 тыс.руб. или на 22%. По заготовительной деятельности за 2021 год составили 5742 тыс.руб. и увеличились по сравнению с прошлым годом на 1821 тыс.руб. или на 46%, розничная торговля 598 тыс.руб. и увеличилась 64%.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг и коммерческие расходы за 2021 год составили 8286 тыс.руб. и увеличилась по сравнению с 2020 годом на 2661 тыс.руб. или на 47,3%. Коммерческие расходы за 2021 год составили 5919 тыс.руб. в том числе по статьям затрат: расходы на оплату труда 3278 тыс.руб., что составляет 55,3 % в общей сумме затрат, страховые взносы 874 тыс.руб., что составляет 14,8% в общей сумме затрат, амортизация 73 тыс. руб., что составляет 1,3 % в общей сумме затрат, расходы по коммунальным платежам 545 тыс.руб., что составляет 9,2% в общей сумме затрат, транспортные услуги 195 тыс.руб., что составляет 3,2% в общей сумме затрат, расходы на ремонт 37 тыс. руб., что составляет 0,6% в общей сумме затрат и прочие расходы 917 тыс.руб., что составляет 15,6 % в общей сумме затрат. Коммерческие расходы увеличились по сравнению с прошлым годом на 160 тыс.руб.

Прочие расходы по предпринимательской деятельности составили 292 тыс. руб., в том числе: материальная помощь 112 тыс.руб., услуги кредитных организаций -65 тыс.руб., продажа имущества -52 тыс.руб., прочие 63 тыс.руб..
С полученных доходов за 2021 год был начислен упрощенный налог в сумме 152 тыс.руб.

Потребительское общество «Общепит» планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течении следующих 12 календарных месяцев.

Председатель Правления



Родина С.Н.