

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Социальное питание "ЦЕНТР"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 269	16 789	20 212
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1	53	35
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	58 130	9 306	103 317
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 216	12 720	5 060
Дебиторская задолженность*	1230	220 699	148 334	199 029
Финансовые вложения краткосрочные	1240	437 000	-	735 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	47 990	901 913	36 820
Прочие оборотные активы	1260	5 257	2 636	8 565
ИТОГО активы	-	781 563	1 091 750	1 108 038
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	522	1 287	1 263
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	711 768	744 284	816 757
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	891	1 104	1 493
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	713 181	746 675	819 514
Стоимость чистых активов	-	68 382	345 075	288 524

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

28.03.2022



Супрун У.В.

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 2021г.	-	222	-	(222)	-
	5250	за 2020г.	-	716	-	(716)	-
в том числе:							
	Компрессор MIO-5251	5241	за 2021г.	-	45	(45)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компрессор MT 40	5242	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Миксер MP450Combi Ultra	5243	за 2021г.	-	127	-	(127)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Овощерезка CL50 ULTRA без ножей	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	105	-	(105)	-
Пароконвектомат ПКА 20-1/ППП2	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	485	-	(485)	-
Котел пищеварочный КПЭМ-250/9 Т нерж с тремя режимами нагрева	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	126	-	(126)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-
в том числе:			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	2 356
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)

28 марта 2022 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 коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	первоначальная стоимость			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2021г. за 2020г.	- 735 000	- -	437 000 -	- 735 000	- -	- -	437 000 -
в том числе:									
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2021г. за 2020г.	- 735 000	- -	437 000 -	- 735 000	- -	- -	437 000 -

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
СУРИНА ИРИНА ЮРЬЕВНА
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	744 284	70 249	798	(104 078)	-	-	515	-	711 768
	5580	за 2020г.	816 613	87 311	-	(159 889)	-	-	-	249	744 284
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	675 828	68 037	-	(103 326)	-	-	12	-	640 552
	5581	за 2020г.	725 245	87 133	-	(136 551)	-	-	-	1	675 828
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	6 500	-	-	(6 500)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	859	(760)	804	(67)	-	-	503	-	1 338
	5583	за 2020г.	6 341	-	-	(5 730)	-	-	-	249	859
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	133	(6)	(126)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	149	-	(149)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	67 597	2 839	-	(559)	-	-	-	-	69 878
	5586	за 2020г.	78 527	29	-	(10 959)	-	-	-	-	67 597
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	744 284	70 249	798	(104 078)	-	X	515	-	711 768
	5570	за 2020г.	816 613	87 311	-	(159 889)	-	X	-	249	744 284

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	388 901	409 419
Расходы на оплату труда	5620	28 787	36 431
Отчисления на социальные нужды	5630	8 488	10 791
Амортизация	5640	537	432
Прочие затраты	5650	336 206	300 403
Итого по элементам	5660	762 919	757 476
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
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	762 919	757 838

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



Руководитель СУРИНА ИРИНА ЮРЬЕВНА
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 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	1 104	2 586	(2 641)	(158)	891
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 СУРИНА ИРИНА ЮРЬЕВНА
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	117 681	308 008	291 171
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



СУРИНА ИРИНА ЮРЬЕВНА
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

28 марта 2022 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 2021 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 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 Адила,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
143966,Московская обл.,г.Реутов,ул.Победы,д.1	01.07.2021	504145001

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 181 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось генеральным директором:

Сурина И.Ю.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 200 000,00 рублей.

Участниками общества по состоянию на 31.12.2021 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 №35А-21 от 24.08.21. 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 2021 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 течении 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 Счетом, 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 единовременно 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 заимодавцам, 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 2021 год не предусматривает существенных изменений учетных принципов и порядка представления информации в отчетности.

2. Выручка от реализации

Выручка от реализации в 2021 году составила 876 841 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 2021 году составила 772 504 тыс. рублей.

В том числе от реализации:

Материальные расходы	388 901 тыс. руб.;
Заработная плата	28 787 тыс. руб.;
Отчисления на социальные нужды	8 488 тыс. руб.;
Амортизация	537 тыс. руб.;
Прочие	336 206 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Прибыль от продаж за 2021 году составила 71 815 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год равна 63 166 тыс. рублей.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 15 881 тыс. руб.

проценты к получению на остаток на расчетном счете 18 565 тыс. руб.;

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов (стр. 2350 ф.№2) в 2021 году составила 25 627 тыс. руб.

7. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

Задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2021 года нет.
Задолженность по оплате процентов по состоянию на 31.12.2021 года нет.

8. Оценочные обязательства:

Размер резерва на оплату отпусков на конец отчетного периода составляет 891 тыс.руб.

9. Связанные стороны.

Единственным членом органов управления Общества, который в течение 2021 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 2021г. 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.

