

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «МОРИ Бар Волга»

за 2021 год

1. Организация и виды деятельности

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «МОРИ Бар Волга» (далее ООО «МОРИ Бар Волга») было учреждено Решением собрания учредителей .

1.2. ООО «МОРИ Бар Волга» зарегистрировано в России по г. Волгограду Волгоградской области 10 июля 2013 года, основной государственный регистрационный номер 1133443019478, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 34 № 004049981

Общество расположено по адресу: 400137, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Им. Землячки, 110Б

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.3. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

За 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 11 человек.

По состоянию на 31 декабря 2021 г исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

1.4. Данную функцию осуществляет управляющая компания ООО «МОРИ Синема Менеджмент» в лице Генерального директора Мори Павла Гамлетовича.

1.5. Директор – Костина Марина Александровна, действует по доверенности № 15 от 16.03.2021 г;

1.6. Главный бухгалтер: Шолгина Светлана Александровна

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2. 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.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом (п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»)

2.3. Материально-производственные запасы принимаются в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Определяется фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по ФИФО.

2.4. В целях признания доходов при расчете УСН предприятия использует метод начисления - доходы признаются в том периоде, в котором произошла оплата.

2.5. Предприятие применяет автоматизируемую форму бухгалтерского учета, программа «1С-Предприятие версия 8.3», «Зарплата и кадры».

2.6. Бухгалтерский и налоговый учет ведется в рамках единой системы счетов.

2.7. Затраты, связанные с покупкой товаров, списываются, как косвенные расходы;

2.8. Предприятие занимается оказанием услуг общественного питания, имеющие залы обслуживания посетителей и применяет УСН.

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

2.10. Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 66 552,00 рубля.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 60 975,92 рублей

2.11. Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 12 000 руб. Чистые активы Общества на отчетную дату составили 76 899 тыс. рублей.

2.12. Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество *не имеет*.

2.13. Общество *имеет* выданные до отчетной даты поручительства

Контрагент в пользу которого выданы поручительства	Наименование контрагента за которого выдано поручительство	Дата заключения	Дата окончания	Сумма и валюта поручительства, тыс.руб.
ОАО АКБ "МФК"	ООО МОРИ Синема Волга	27.07.2021	30.06.2026	60 000,00
ОАО АКБ "МФК"	ООО МОРИ Синема Шексна	27.07.2021	30.06.2026	45 000,00
ОАО АКБ "МФК"	ООО МОРИ Синема Люкс	27.07.2021	30.06.2026	120 000,00
ОАО АКБ "МФК"	ООО МОРИ Синема Кунцево	27.07.2021	30.06.2026	125 000,00
ОАО АКБ "МФК"	ООО ИЮНЬ Синема Нева	27.07.2021	30.06.2026	75 000,00
ОАО АКБ "МФК"	ООО МОРИ Синема Красногорск	27.07.2021	30.06.2026	80 000,00
ОАО АКБ "МФК"	ООО МОРИ СИНЕМА ТОЛЬЯТТИ	27.07.2021	30.06.2026	65 000,00
Итого:	-	-	-	600 000,00

в пользу третьих лиц, не имеет обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

3. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

В отчетности основные средства отражаются по остаточной стоимости. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта основных средств.

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась. По состоянию на 31.12.2021 г. общая стоимость основных средств составляет 1 458,8 тыс. руб..

3.2. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет МПЗ осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Остаток запасов на 31.12.2021 г. составил 42 тыс. руб. Основания для создания резерва под обеспечение материально-производственных запасов на конец отчетного периода отсутствуют. По состоянию на 31.12.2021 г. МПЗ, переданные в залог, отсутствуют.

3.3. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2021г. составляет 546,4 тыс. рублей в т.ч.:

- Денежные средства в кассе: 29,3 тыс. руб.
- Денежные средства на расчетных счетах: 510,8 тыс. руб.
- Денежные средства в пути: 6,3тыс.руб

Кредитные линии, договора овердрафта, кредиты и денежные средства, недоступные для использования Обществом, на 31.12.2021 г. отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. дебиторская задолженность составляет 33 431,8 тыс. руб. Резерв на списание дебиторской задолженности не создавался. Сомнительная задолженность не существует.

Поставщики	828,1 тыс. руб;
Покупатели	1 708,5 тыс. руб;
Прочие	30 848,5 тыс.руб;
Налоги и сборы	46,7 тыс.руб.

3.5. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. кредиторская задолженность составляет 5 345,9 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражены суммы задолженности поставщикам и подрядчикам, текущая задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам, авансы полученные, прочие кредиторы

Поставщики	505,5 тыс. руб;
Прочие	4 705,5 тыс.руб;
Расчёты с персоналом	7,4 тыс. руб;
Налоги и сборы	127,5 тыс.руб.

3.6. Капитал

Структура уставного капитала.

Уставной капитал Общества составляет 12 000 руб.

- Прибыль (убыток) прошлых лет составил 73 158 тыс. руб.
- Прибыль (убыток) отчетного года 3 729,0 тыс. руб

3.7. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется В Соответствии С ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденный приказом Минфина РФ от 10.12.2012г. № 126н.

В отчетном периоде изменение стоимости оценки финансовых вложений при их выбытии не осуществлялись. Финансовые вложения, отражаются по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.составили 46 760 тыс. руб.

-текущая рыночная стоимость по данным активам не определяется. По результатам проведенной инвентаризации и проверке на предмет обесценивания финансовых вложений, на которых не распределяется текущая рыночная стоимость. Обществом не выявлены факты, свидетельствующие об их устойчивом существенном снижении.

3.8. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) за 2021 год составила 23 317,5 тыс. рублей

В том числе:

-Выручка по деятельности УСНО составила 23 317,5 тыс. рублей

- Прочие доходы – 6 0985,8 тыс. руб.

- Проценты к получению – 28,2 тыс. руб.

Всего доходы за 2021г: **29 431,5 тыс. рублей**

3.9. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в сумме 7 514,3,0 тыс. рублей

В том числе:

➤ Коммерческие расходы:- 7 514,3 тыс.руб

➤ Прочие расходы – 4 523,6 тыс. руб.

➤ Проценты к уплате – 8,1 тыс. руб.

➤ Себестоимость продаж – 12 601,9 тыс. руб.

➤ Всего расходы за 2021 год – **24 647,9 тыс. рублей.**

Налог УСН 2021г. **1 055,0 тыс. рублей.**

4.0. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году, составил **3 728,6 тыс. руб.**

По состоянию на 31.12.2021 г. ни по одной части деятельности Общества, которая может быть выделена операционно и/или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности решения о прекращении в отчетном году не принималось.

Главный бухгалтер

ООО «МОРИ Бар Волга»



Шолгина С.А.