

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «Реутовские бани и сауны» за 2021 год

1. Общие сведения

ООО «Реутовские бани и сауны» зарегистрировано ИФНС №20 по Московской области (5012, Межрайонная ИФНС России) 03.03.2011, ОГРН 1095012007210, ИНН 5012058533, КПП 504101001.

Генеральный директор Бушма Данил Римантавич, действует на основании Устава с 15.01.2021.

Юридический адрес Московская область г.Реутов, ул.Победы, д.16

Состав учредителей:

Даниленко Олег Александрович 50% доли

Богатов Александр Николаевич 50% доли

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность физкультурно-оздоровительная (ОКВЭД 96.04).

Предприятие применяет систему налогообложения в виде УСН с доходов

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.12.2020 года.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1С, с использованием рабочего Плана счетов программы 1С Общепит.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Учет доходов ведется кассовым методом для операций по всем видам деятельности, и при оказании услуг и реализации сопутствующих товаров.

Учет расходов по основному производству ведется на счете 20.01, учет управленческих расходов ведется на счете 26.01.

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Состав затрат определяется исходя из потребностей обеспечения производственного процесса:

- Оплата труда и страховые взносы
- Сырье и материалы
- Расходы на обслуживание здания и оборудования, в том числе текущий и капитальный ремонт
- Расходы на рекламу и маркетинг
- Банковские расходы
- Расходы на коммунальные услуги, связь, охрану, вывоз ТБО, организация хранения и вывоза токсичных материалов.

К расходам будущих периодов отнесены расходы:

- получение лицензии на тот или иной вид деятельности в течение срока, на который она выдана;
- компьютерные программы без исключительных прав по сроку договора, если срок в договоре не указан или бессрочный – принимать равным 5 лет;
- прочие расходы – расходы, которые относятся на срок год и более.

Ведется учет по расходам будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов»

Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются формы:

- Бухгалтерский баланс (форма №1);
- Отчет о финансовых результатах предприятия (форма отчетности №2);

- *Пояснения к бухгалтерскому балансу.*

3. Стоимость чистых активов значительно превышает величину уставного капитала (10 тыс. руб.).

4. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.2021
Земельные участки	3 186 тыс. руб
Здание «Реутовские бани и сауны»	27 957 тыс. руб
Мебель и оборудование	874 тыс руб

Сроки полезного использования ОС здание 48 лет, мебель и прочее оборудование от 3 до 5 лет.

Состав и сроки использования ОС в 2021 году практически не изменились, произошла замена мебели и оборудования, было списано полностью амортизированное и приобретено новое в тех же объемах.

4.1 Запасы сырья и материалов за 2021 год не значительно уменьшились, на начало 2021 года 5 730 тыс. руб на конец периода 5658 тыс.руб, состав запасов не изменился, это продукты, строительные материалы, сопутствующие товары для перепродажи, инвентарь и хозяйственные материалы.

6. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.21 составила 624 тыс. руб. (за декабрь 2021 года, срок выплаты: 14.01.2022). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 61,51 %, средняя списочная численность — 25,3 чел. Среднемесячная зарплата — 51 тыс. руб.

7. Глобальное распространение коронавирусной инфекции (COVID- 19) оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может с достаточной надежностью оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия будут предприняты в связи с этим государством. Общество считает, что данные события оказали незначительное влияния на финансовое положение Общества и в настоящее время внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

В 2021 году была получена субсидия:

Государственная субсидия по постановлению Правительства РФ от 07.09.2021 № 1513 в сумме 345 тыс. руб.

8. Получены краткосрочные ссуды в банке ПСБ на восстановление деятельности в связи с коронавирусной инфекцией.

Кредитный договор № 79-10035/0485 от 29.06.2021г. на сумму 4 758 тыс. руб.

Кредитный договор № 79-10035/0514 от 18.11.2021. на сумму 5 219 тыс. руб.

10. Ежегодно Предприятие страхует имущество

Директор ООО «Реутовские бани и сауны»

Бушма Данил Римантавич

28 февраля 2022

