

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УГОЛОК»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год**

1. Сведения об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «УГОЛОК» ОГРН: 1197746552101; ИНН: 9703001438; КПП: 770301001.

Юридический адрес: 123022, г. Москва, Рочдельская ул., дом 15, строение 26, комната 1 (Часть)

Адрес местонахождения организации: 123022, г. Москва, Рочдельская ул., дом 15, строение 26, комната 1 (Часть)

Дата государственной регистрации: 10 сентября 2019 года.

Уставный капитал общества составляет десять тысяч рублей.

Общество не имеет дочерних предприятий и обособленных подразделений.

Основной вид деятельности общества – деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Численность работающих за 2021 год составила 8 человек.

2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности общества

2.1. Ведение бухгалтерского учета в ООО «УГОЛОК» осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998г. № 34н, ПБУ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и другими нормативными документами, регламентирующими порядок учета и контроля имущества, обязательств и хозяйственных операций экономических субъектов.

2.2 Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от реализации продукции (работ, услуг), товаров, основных средств и иного имущества и доходов от внереализационных операций, уменьшенного на сумму расходов по этим операциям. Прибыль от реализации определяется как разница между выручкой от реализации продукции (работ, услуг) в действующих ценах без налога на добавленную стоимость и затратами по реализованной продукции.

2.3. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.4. Материалы учитываются по фактическим ценам. Материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по скользящей средней себестоимости.

2.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. Прямыми расходами при оказании услуг считаются:

- материальные затраты (расходы на приобретение сырья, материалов и комплектующих изделий, используемых при оказании услуг),
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства, а также расходы на обязательное страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда,

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ,
- затраты на приобретение услуг сторонних организаций, непосредственно связанных с осуществлением основного вида деятельности.

2.7. Налоги в бюджет перечислялись в срок и полностью.

2.8. На конец 2021 года просроченная задолженность по налогам в бюджет отсутствует.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Доходы от реализации за 2021 г. составили 34.455 тыс. руб. (без НДС).

3.2. Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг в 2021 г. составила 21.132 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Управленческие расходы в 2021 году составили 11.601 тыс. руб.

3.3. Прибыль от продаж в 2021 году составил 1.722 тыс. руб.

3.4. Прочие расходы за 2021 год составили 1.043 тыс. руб. Прочие доходы за 2021 год составили 152 тыс. руб.

3.5. Прибыль до налогообложения составила 445 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность на конец года составила 1.203 тыс. рублей, кредиторская задолженность на конец года – 1.335.

3.7. По результатам финансово-хозяйственной деятельности прибыль отчетного года составил 96 тыс. руб.

4. Сведения об учетной политике организации

4.1. Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

4.2. Основные средства, в 2021 году в лизинг не приобретались. Общество не создает резерва на ремонт основных средств. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость работ, услуг отчетного периода отчетного периода.

4.3. Оценка списания МПЗ осуществляется по средней стоимости. Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

4.4. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

4.5. Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создаются.

4.6. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

4.7. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.8. Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.9. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.10. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создавались.

4.11. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году не создавались.

5. Продолжение деятельности в период пандемии

5.1 Мы сообщаем, что пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 г., и продолжившаяся в 2021 г. предполагает различные меры по предотвращению, содержанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин, изоляцию. Кроме того, наш вид деятельности был внесен в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (Постановление Правительства РФ от 03 апреля 2020 г. № 434). Все это оказало влияние на бизнес-процессы общества. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов, на данный момент затруднительны к анализу.

Но в связи с получением адресной помощи от Правительства РФ, а также действиями руководства по улучшению ситуации общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор
ООО «УГОЛОК»

К.С. Качеров