

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Ланенкова Светлана
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2022 г.

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.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	546	(546)	-	
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	361 458	298 365	282 691
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Ланенкова Светлана
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
						первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	4 401	-	-	(4 401)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	4 401	-	-	(4 401)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	4 401	-	-	(4 401)	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	14 436	-	14 436	1 144 308	(1 133 504)	-	-	-	25 240	-	25 240
	5420	за 2020г.	19 607	-	19 607	822 300	(827 471)	-	X	-	14 436	-	14 436
в том числе:	5401	за 2021г.	14 369	-	14 369	529 642	(521 243)	-	-	-	22 768	-	22 768
	5421	за 2020г.	19 607	-	19 607	357 769	(362 802)	-	(205)	-	14 369	-	14 369
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	8 983	(6 523)	-	-	-	2 460	-	2 460
	5423	за 2020г.	-	-	-	32 943	(33 148)	-	-	205	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	1 762	(1 762)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	1 327	(1 327)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Коммерческие и управленческие расходы	5407	за 2021г.	67	-	67	603 921	(603 976)	-	-	-	12	-	12
	5427	за 2020г.	-	-	-	430 261	(430 195)	-	-	-	67	-	67

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	-	-	-



Ланенкова Светлана
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 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 кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло								
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание 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.	135 153	1 423 949	-	(1 501 792)	-	1 501 792	-	1 119	1 785	60 214	1 785	60 214	
	5580	за 2020г.	114 116	983 532	167	(960 349)	-	(960 349)	-	303	(2 616)	135 153	(2 616)	135 153	
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	33 020	540 177	-	(563 329)	-	(563 329)	-	-	-	-	-	-	9 868
	5581	за 2020г.	63 392	391 397	-	(421 769)	-	(421 769)	-	-	-	-	-	-	33 020
авансы полученные	5562	за 2021г.	9 760	143 841	-	(141 248)	-	(141 248)	-	-	-	-	-	-	12 353
	5582	за 2020г.	6 221	96 366	-	(92 827)	-	(92 827)	-	-	-	-	-	-	9 760
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	15 358	194 165	-	(193 955)	-	(193 955)	-	1 119	1 785	18 472	1 785	18 472	
	5583	за 2020г.	21 678	156 204	15	(160 226)	-	(160 226)	-	303	(2 616)	15 358	(2 616)	15 358	
кредиты	5564	за 2021г.	61 415	-	-	(61 415)	-	(61 415)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	61 263	-	152	-	152	-	-	-	-	-	-	61 415
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	15 600	545 767	-	(541 845)	-	(541 845)	-	-	-	-	-	-	19 521
	5586	за 2020г.	22 825	278 302	-	(285 927)	-	(285 927)	-	-	-	-	-	-	15 600
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	135 153	1 423 949	-	(1 501 792)	-	(1 501 792)	-	1 119	1 785	60 214	1 785	60 214	
	5570	за 2020г.	114 116	983 532	167	(960 349)	-	(960 349)	-	303	(2 616)	135 153	(2 616)	135 153	

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	-	-	-



Паненкова Светлана
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	497 697	342 730
Расходы на оплату труда	5620	387 030	267 736
Отчисления на социальные нужды	5630	112 507	79 092
Амортизация	5640	1 530	1 839
Прочие затраты	5650	102 871	81 998
Итого по элементам	5660	1 101 635	773 395
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(67)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	54	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 101 689	773 328

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



Ланенкова Светлана
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 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	-	8 876	-	-	8 876
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	-	8 876	-	-	8 876



Ланenkova Светлана
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
Банковские гарантии	5811	141 110	141 110	183 132



Ланенкова Светлана
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
		за 2021г. за 2020г.			
		за 2021г. за 2020г.			



Ланенкова Светлана
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2022 г. Пр. А. А. А.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с Ограниченной Ответственностью «Альфа-Провиант»
за 2021 г.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Провиант», сокращенное название ООО «Альфа-Провиант», ИНН 782608282, КПП 780401001, (далее Общество) зарегистрировано «21» Июня 2001 года,

Внесено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027810306446

Общество зарегистрировано по адресу: 195269, Санкт-Петербург, проспект Светлановский, дом 54, корпус В, помещение 5Н

Фактический адрес Общества: 195269, Санкт-Петербург, проспект Светлановский, дом 54, корпус В, помещение 5Н

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 году составила 801 человек. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 850 человек. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляла 799 человек.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность столовых при предприятиях и учреждениях. Данный вид деятельности не лицензируется.

В 2022 году ООО «Альфа-Провиант» предполагает продолжать данный вид деятельности.

1.2. Информация об органах управления

По состоянию на 31.12.2021 года единственным Участником Общества являлась Ланенкова Светлана Геннадьевна.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет **10 000** рублей.

Исполнительным органом в 2021 году являлась генеральный директор Ланенкова Светлана Геннадьевна.

Главный бухгалтер Общества – Ефремова Ирина Борисовна.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики (используемые в финансовой деятельности в 2021 году)

Бухгалтерская отчетность за 2021 г. сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 1/УП от 01.01.2015г. и действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Учетная политика Общества предполагает имущественную обособленность и непрерывность деятельности Общества, а также временную определенность фактов хозяйственной деятельности. Принятая Учетная политика Общества на 2021 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Существенные изменения в учетную политику на 2021 год не вносились. Внесение существенных изменений в учетную политику на 2022 год не предполагается.

2.1.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов – в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н) и налоговым Кодексом РФ:

Нематериальные активы в учете за 2021 год отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

2.1.2 Основные средства

Учет основных средств – в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (в ред. утв. приказом Минфина от 16.05.2016 № 26н)

- к основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течении срока продолжительностью более 12 месяцев;

- к учету в качестве основных средств принимаются активы, стоимостью более 40000 рублей за единицу. ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление ОС;

- амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом без применения понижающего коэффициента, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта (п.18 ПБУ6/01). Срок полезного использования основных средств устанавливается из ожидаемого срока использования объекта ОС на основании ОКОФ в соответствии с нижней границей амортизационных групп, определяемых в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;

- порядок проведения инвентаризации - один раз в три года;

- переоценка первоначальной стоимости ОС не производится;

2.1.3. Сырье и материалы

Учет материальных ценностей ведется в соответствии с

ФСБУ 5/2019 "Запасы"

и Налоговым Кодексом РФ:

- основные средства стоимостью менее 40 тыс. руб. учитываются в составе МПЗ;

- МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости;

- учет транспортно-заготовительных расходов ведется на счете 44 по статье «Транспортно-экспедиционные услуги»

- оценка материалов, используемых в производстве продукции (товаров, работ, услуг) определяется методом средней стоимости номенклатуры.

- оценка товаров при отгрузке покупателю определяется по себестоимости каждой единицы.

2.1.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н) и Налоговым кодексом РФ:

- при выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н) и Налоговым Кодексом РФ:

- расходы по начисленным процентам за пользование заемными средствами относятся на операционные расходы ежемесячно;

- дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В 2021 году полученный ранее кредит на возобновление деятельности в размере 61 262 565 рублей, в соответствии с утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 16 мая 2020 г. № 696 списан банком.

2.1.6. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, такие как ОСАГО, комиссия за выдачу банковских гарантий и прочие краткосрочные активы и обязательства.

В балансе расходы будущих периодов показаны по стр. 1260 в размере 1 736 тыс. руб., в том числе:

- комиссия банкам за предоставление банковских гарантий в размере 1 571 тыс. руб.,

- ОСАГО в размере 165 тыс. руб.

2.1.7 Порядок формирования доходов

Учет формирования доходной части производится в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н) и Налоговым Кодексом РФ:

- признания доходов в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль осуществляется по методу начисления в момент предъявления расчетных документов за отгруженную продукцию (товары, работы, услуги) ежемесячно;

- к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг общественного питания при предприятиях и учреждениях.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) в разрезе видов деятельности:

Доходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Вид деятельности	Период	
	2021г.	2020г.
Выручка от оказания услуг общественного питания по бюджетному питанию	1 173 105	800 355
Выручка от оказания услуг общественного питания на платной основе	120 728	76 177
Прочая выручка	-	1 307

Прочие доходы:

Тыс. руб

Вид дохода	Период	
	2021г.	2020г.
Оптовая торговля	7 081,8	26 920,3
Субаренда помещений	3 481,5	4 894,9
Списание безнадежной задолженности	-	40 643
Комиссионное вознаграждение	1 411,0	-
Списание задолженности по кредиту	61 414,8	-
Прочие	270,0	468,8

2.1.8. Порядок формирования расходов

Учет формирования расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. Приказом Минфина от 06.05.99 № 33н) и налоговым Кодексом РФ:

- суммы прямых расходов при осуществлении основных видов деятельности относятся в полном объеме в уменьшение налогооблагаемой базы на конец отчетного периода. К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: себестоимость реализованных товаров, работ, услуг;
- коммерческие расходы в полном объеме, кроме транспортно-заготовительных расходов признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли (п.п.9, 20 ПБУ 10/99 «Расходы организации»);
- все ТЗР в течение месяца учитывают на счете 44 отдельно от других затрат. А по окончании месяца определяют их часть, которая относится к проданным товарам, и списывают ее в расходы;
- дебиторская задолженность списывается по истечении срока исковой давности, либо на основании инвентаризации при признании ее невозможной к взысканию;
- Общество не создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете;

Ниже приведена информация о произведенных расходах, связанных с получением доходов от обычных видов деятельности в разрезе элементов затрат:

Расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Элементы затрат	Период	
	2021г.	2020г.
Себестоимость продаж (в себестоимости продаж учтена только стоимость продуктов, использованных при приготовлении блюд)	497 697	342 730
Коммерческие расходы,	548 065	385 542
в том числе		
Расходы на оплату труда	346273	235 009
Отчисления на социальные нужды	101 190	70 603

Амортизация	1 530	1 839
Арендные платежи	30303	22 569
Комиссия за выдачу банковских гарантий	2 718	6 291
Информационные и консультационные услуги	703	1 286
Хозяйственные расходы	11 971	8 136
Транспортные расходы	4 908	4 273
Коммунальные расходы	2 974	3 466
Содержание технологического оборудования, ремонт	19 170	8 894
Прочие	26325	23 176
Управленческие расходы, в том числе:	55 927	45 056
Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	40 757	32 727
Отчисления на социальные нужды с расходов по оплате труда административно-управленческого персонала	11 330	8 489
Арендные платежи	3 840	3 840

Прочие расходы

Тыс. руб.

Элементы затрат	Период	
	2021г.	2020г.
Стоимость реализованных покупных товаров	6 523	25 562
Арендные платежи		700

Безвозмездная передача товаров	1 307	1 188
Расходы по услугам кредитных учреждений	1 910	1 069
Прочие расходы	59	1 449

2.1.9. Особенности отражения в учете расходов по налогу на прибыль

Общество ведет налоговый учет по налогу на прибыль организаций на базе регистров бухгалтерского учета, перенося данные бухгалтерского учета в регистр налогового учета «Расчет по налогу на прибыль», классифицируя их в соответствии с требованиями главы 25 Налогового Кодекса РФ.

С 01.04.2020 г. Общество перешло на исчисление ежемесячных авансовых платежей исходя из фактической прибыли.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) *Тыс. руб.*

	Период	
	2021г.	2020г.
Постоянные налоговые расходы	267	259

Постоянные налоговые доходы (ПНД) *Тыс. руб.*

	Период	
	2021г.	2020г.
Непринимаемые доходы	12 283	-

Кроме постоянных налоговых расходов и доходов других разниц нет, соответственно нет и ОНА и ОНО.

2.1.10. Особенности учета налога на добавленную стоимость (НДС)

Учет налога на добавленную стоимость ведется в соответствии с требованиями гл.21 НК РФ:

Общество в 2021 году осуществляло облагаемые и необлагаемые НДС операции. Основным видом деятельности Общества являлась деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях, который освобождается от налогообложения НДС на

основании статья 149 п.2, п.п.5 НК РФ. Код налоговой льготы по данному виду деятельности 1010232.

Общество не применяет «правило 5%», предусмотренное п.4 ст 170 НК РФ.

Независимо от доли расходов по необлагаемым НДС операциям Общество ведет отдельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), если означенные товары (работы, услуги) предназначены для перепродажи.

2.1.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, в соответствии с действующим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации. Учитываются на счетах 50 «Касса» (за исключением «Денежных документов»), 51 «расчетные счета», 55 «денежные счета», 57 «Переводы в пути».

Формирование отчета о движении денежных средств производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н):

- Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения. Которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относится 55 счет «Депозитные счета», в случае, если денежные средства на нем размещены не более чем на 3 месяца.

3. Прочая информация

3.1. События после отчетной даты и оценка их последствий

К некорректирующим отчетность событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие денежные потоки, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем поскольку существуют долгосрочные контракты с государственными заказчиками.

3.2. Факты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества

Руководство общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

3.3. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

В 2021 году Общество крупных сделок не совершало.

3.4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Альфа-Провиант» через учредителя являются:

- ООО «Альфа-Провиант С»

Кредитовое сальдо расчетов на начало года – 6 908 тыс. руб.

Товарооборот между компаниями в 2021 году составил 39 630 тыс. руб.

Кредитовое сальдо расчетов на конец года – 5 762 тыс. руб.

- ООО «Альфа-Провиант +»

Кредитовое сальдо расчетов на начало года – 8 235 тыс. руб.

Товарооборот между компаниями в 2021 году составил 6 143 тыс. руб.

Дебетовое сальдо расчетов на конец года – 373 тыс. руб.

- ООО «Альфа-Хлеб»

Дебетовое сальдо расчетов на начало года – 1 746 тыс. руб.

Товарооборот между компаниями в 2021 году составил 45 621 тыс. руб.

Кредитовое сальдо расчетов на конец года – 970 тыс. руб.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 2021 год составило 11 777 тыс. руб.

3.5. Обеспечения выданные

В рамках исполнения государственных контрактов предоставлены заказчикам гарантии на общую сумму 141 110 тыс. руб.

Генеральный директор

Ланенкова Светлана Геннадьевна

Главный бухгалтер

Ефремова Ирина Борисовна

