



## Общество с ограниченной ответственностью «РТС-Питание»

399071, Российская Федерация, Липецкая область, муниципальный район Грязинский, сельское поселение Казинский сельсовет, территория ОЭЗ ППТ Липецк, здание 1, офис 105/2  
ОГРН 1224800007728 ИНН/КПП 4802014421/480201001

Исх. № 1 от 24.03.2023г.

### ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «РТС-ПИТАНИЕ» ЗА 2022 ГОД

Полное наименование предприятия:

Общество с ограниченной ответственностью " РТС-ПИТАНИЕ",

ИНН 4802014421 КПП 480201001,

ОГРН 1224800007728

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей,

Организовано в 25.05.2022г.

Юридический адрес: 399071, Липецкая область, м.р-н Грязинский, г.п. Город Грязи, г Грязи, тер. Оэз Ппт Липецк, здание 1, офис 105/2

Генеральный директор, Учредитель: Сарычев Максим Игоревич

Организация в 2022 год открыла Обособленные подразделения:

Обособленное подразделение ООО "РТС-Питание" в ОЭЗ ППТ Липецк КПП 480245001,

Обособленное подразделение ООО "РТС-Питание" в поселке совхоза "Агроном" КПП 481145001,

Обособленное подразделение ООО "РТС-Питание" Студеновская промплощадка КПП 481345001,

Обособленное подразделение ООО "РТС-Питание" в г. Заринск КПП 220545001,

Обособленное подразделение ООО "РТС-Питание" Столовая Мостоотряд КПП 240745001,

Обособленное подразделение ООО "РТС-Питание" в г. Москва КПП 772845001,

Обособленное подразделение ООО "РТС-Питание" в г. Данков КПП 481145002,

Обособленное подразделение ООО "РТС-Питание" г. Липецк КПП 480045001,

Обособленное подразделение "Липецк-ФинУ" ООО "РТС-Питание" г. Липецк КПП 480045003,

Обособленное подразделение "Липецк-Инж" ООО "РТС-Питание" г. Липецк КПП 480045002,

Обособленное подразделение "Липецк-Прокатная" ООО "РТС-Питание" г. Липецк КПП 480045004,

Обособленное подразделение ООО "РТС-Питание" г. Ханты-Мансийск КПП 860145001,

Обособленное подразделение Управляющей компании ООО "РТС-Питание" в г. Москва КПП 772945001.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 56.29.2 Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением специализированных бухгалтерских программ:

- 1С Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0
- 1С: Предприятие 8. Общепит, редакция 3.0

Основные элементы Учетной политики:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

Принятие ОС к учету.

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Амортизация ОС.

- Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета

Учет списания материалов.

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Учет затрат.

- В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты на аренду помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Себестоимость производства продукции.

- В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Доходы.

*Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.*

- В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от услуг по общественному питанию.

Учетная политика для целей налогового учета:

Налог на добавленную стоимость.

ООО «РТС-Питание» использует освобождение от НДС согласно п. 3 ст. 149 Налогового кодекса РФ. Так как в точках общественного питания реализуется продукция собственного производства, но и покупные товары, облагаемые НДС в организации ведётся отдельный учет. Отдельный учет выручки, отдельный учет по НДС (входному).

Раздельный учет выручки организован на базе бухучета субсчета счета 90.01 "Продажи":

Раздельный учет НДС ведется по способам учета

- НДС принимается к вычету;
- НДС учитывается в стоимости;
- НДС к распределению.

- Организация производит нумерацию счетов-фактур в хронологическом порядке с начала календарного года.

- Организация реализует товары (работы, услуги, имущественные права) через обособленные подразделения. В составляемых и выставляемых обособленным подразделением счетах-фактурах порядковый номер дополняется присвоенным ему цифровым индексом, который указывается через разделительный знак "/" (*разделительную черту*).

- Нумерация счетов-фактур, выставляемых обособленными подразделениями, производится в порядке возрастания отдельно по каждому обособленному подразделению.

Организация ведет раздельный учет сумм "входного" НДС по товарам (работам, услугам), имущественным правам, в том числе основным средствам и нематериальным активам, которые:

- используются для осуществления операций, облагаемых НДС;
- используются для осуществления операций, не облагаемых НДС;
- используются как для облагаемых, так и для не облагаемых НДС операций.

Налог на прибыль организаций.

-Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета.

-Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

-Уплата авансовых платежей и сумм налога, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов РФ, производится по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений.

По месту нахождения обособленных подразделений налог (авансовый платеж) уплачивается исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества.

Налог на прибыль и авансовые платежи уплачиваются в бюджет субъекта РФ по месту нахождения каждого обособленного подразделения исходя из доли прибыли, приходящейся на это подразделение

Учет доходов и расходов

-Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Основные показатели бухгалтерской отчетности

В 2022 году ООО «РТС-ПИТАНИЕ» получило выручку 100% от услуг по своему основному виду деятельности – общественное питание. Предприятия реализовывали как продукцию собственного производства, так и продукцию, продукты покупные.

Структура выручки	Выручка без НДС
Общественное питание, Продукция собственного производства	59 253 531,0
Продажа покупных товаров, покупные изделия	1 520 823,6
Итого	60 774 354,55

На 31.12.2022 год значение собственного капитала составило 821681,01 руб.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

Сарычев Максим Игоревич  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.





## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Сарычев Максим Игоревич  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	19 029	-
Расходы на оплату труда	5620	9 038	-
Отчисления на социальные нужды	5630	2 703	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	29 058	-
Итого по элементам	5660	59 828	-
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 828	-

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

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Сарычев Максим Игоревич

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.