ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год

Общество с Ограниченной Ответственностью «Дом с Умом»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «23» декабря 2005г. ОГРН: 1050100578736, ИНН: 0105046524, КПП: 010501001. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2016 г. не возникало. Численность работающих на конец отчетного периода согласно отчета СЗВ-М составила 26 человек. Основной вид деятельности Общества: Деятельность ресторанов и кафе, код ОКВЭД: **56.10.1**. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: Сафиуллин Руслан Каримович, Михайловский Виктор Викторович.
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. В 2020 году не произошло увеличение (уменьшение) Уставного капитала. Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет **10000** рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в бухгалтерском учете по мере **отгрузки** в соответствии **с** ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от реализации **в 2020 году резко упали и** составили **10752 тыс. руб.** (без НДС в связи с применением УСНО), в том числе от основного вида деятельности: **10588** тыс. рублей, что на **8196 тыс. руб.** меньше, чем в 2019 г. Падение выручки произошло в результате пандемии коронавирусной инфекции, вызванной коронавирусом SARS-CoV-2. С апреля 2020 до середины июля 2020г деятельность ресторанов и кафе в Республике Адыгея была приостановлена из-за данной пандемии, что привело к огромным убыткам. Полученная субсидия по постановлению Правительства РФ от 02.07.20г № 976 на проведение мероприятий по профилактике новой коронавирусной инфекции в размере 158000 рублей включена в состав прочих доходов ООО «Дом с Умом».

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Расходы в 2020 году составили **16467** тыс. рублей. Рост себестоимости обусловлен пандемией, ростом цен и инфляцией. ООО «Дом с Умом» во время пандемии продолжало выплачивать работникам денежные средства в размере средней заработной платы и сохранило все рабочие места.

4. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году, составил: **-5715 тыс. руб**. (убыток) (за счет пандемии, продолжающегося в России финансового криза и снижения покупательской способности у населения).

5. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №7 от 30 декабря 2015 г на ряд лет.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. **Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. **Активы,** в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. **Общество не создает** резерва на ремонт ОС. **Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. **Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года. **Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ. **Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за

счет финансовых результатов. **Стоимость специальной оснастки** погашается линейным способом. **Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно. **Резервы по сомнительным долгам** Общества в отчетном году не создаются. **Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. **Незавершенное производство** учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости. **Общепроизводственные затраты** учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры. **Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)». **Коммерческие и управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99). **Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу». При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. 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. **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 течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007). **Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно: При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам; При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам. **Перевод долгосрочной кредиторской** задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

За 2020г дебиторская задолженность снизилась на 3867 тыс. рублей. Снизился остаток денежных средств на 225тыс. рублей. Увеличился объем финансовых вложений на 200 тыс. рублей. Появились краткосрочные займы в размере 1797 тыс. рублей.

Генеральный директор Р.К. Сафиуллин