

Моника

Общество с ограниченной ответственностью

625048, г. Тюмень, ул. Максима Горького, д. 44, корпус.2, помещение 6. тел: 8 904 980-69-21

e-mail: sokolovaguzel@gmail.com

ОГРН 1197232013087 ИНН 7203479920 КПП 720301001 Р/счет 40702810167100021558 ПАО СБЕРБАНК к/счет 30101810800000000651 БИК 047102651

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Общество с ограниченной ответственностью «МОНИКА» зарегистрировано 21.05.2019 в ИФНС по г. Тюмени №3. ООО «МОНИКА» вновь открывшееся предприятие, являющееся субъектом малого предпринимательства, поэтому сдается бухгалтерская отчетность в упрощенном виде.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является: ОКВЭД 56.10 Деятельность ресторанов и кафе.

Среднегодовая численность работающих за 2020 год составила 12 человек.

Руководство текущей деятельностью ООО «МОНИКА» осуществляется директором Соколовой Гузель Ильдусовной.

Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями НК РФ «Упрощенная система налогообложения» Доходы, уменьшенные на величину расходов и ЕНВД физический показатель – кв. м. зала, где осуществляется прием гостей.

Применение ЕНВД Базовая доходность - единица квадратный метр - услуги общепита (столовые, кафе и бары), имеющие залы для обслуживания посетителей, характеризующего определенный вид предпринимательской деятельности в различных сопоставимых условиях, которая используется для расчета величины вмененного дохода. В нашей фирме –реализация блюд, напитков, кофе, десертов, как в помещении, так и с собой (на вынос).

Применение «Упрощенная система налогообложения» Доходы, уменьшенные на величину расходов. В 2020 году хозяйственная деятельность предприятия ООО «МОНИКА» осуществляло деятельность **населению и юридическим лицам**. Поступление денежных средств на расчетный счет ООО «МОНИКА» от физических лиц через платежный терминал **Интернет-эквайринг и наличными в кассу**.

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Материалы, продукты, приобретаемые для перепродажи, материалы для изготовления учитываются по фактической стоимости их приобретения. Применяемый метод оценки при продаже – по средней себестоимости. Расходы на продажу включаются в издержки обращения.

Амортизация основных средств предприятия производится линейным методом. Основные средства, стоимость приобретения которых не превышает 40 тысяч рублей, при вводе в эксплуатацию списываются сразу на расходы.

За 2020 год хозяйственной деятельности предприятие получило убыток в размере – 15 656 тыс. руб., так как шли строительные работы в помещении ресторана обособленного подразделения по г. Тюмени, ул. Максима Горького, 44, помещение 9,10.

Из-за пандемии коронавируса ресторан не мог открыться до июля 2020 года. Предприятие доход не получало, а обязательства перед сотрудниками, налоговыми органами, поставщиками обществом оплачивались:

- по аренде помещения,
- заработной платы,
- страховых взносов,
- налога на доходы физических лиц.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

АКТИВ

- Статья 1150 Материальные внеоборотные активы: Основные средства (кухонное оборудование) в организации уменьшенные на Амортизацию ОС. (счет 01) – 1 718 тыс. руб.
- Статья 1210 Запасы: Оборудование для бара: Шкаф холодильный, фискальный регистратор, сенсорный терминал, соковыжималка, миксер и т.д. Сумма счетов 10.1 – 3 519 тыс. руб.
- Статья 1250 Денежные средства денежные эквиваленты: Сумма счетов: 51, 50, 52 – 18 тыс. руб.
- Статья 1230 Финансовые и другие оборотные активы:
 - Дебиторская задолженность поставщиков (обеспечительный взнос за аренду), авансы поставщикам по договору за рекламу, за охрану объектов, за разработку сайта, за интернет – 371 тыс. руб. Счета 60.02, 62.01, 71.01
- ПАССИВ
- Статья 1300 Капитал и резервы: Сумма счетов 80. 84 – (-15 656) тыс. руб.
- Статья 1510 Долгосрочные заемные средства Счет 67.1 – 20 130 тыс. руб.
- Статья 1520 Кредиторская задолженность перед поставщиками – 696 тыс. руб. Счет 60.1,
 - Кредиторская задолженность перед бюджетом по налогам и сборам – 110 тыс. руб. Счет 68,
 - Кредиторская задолженность по страховым взносам – 117 тыс. руб. Счет 69
 - Заработная плата сотрудникам за декабрь 2020 г. составляет – 216 тыс. руб. Счет 70

В 2020 году Компания «МОНИКА» открыла новый ресторан «Итальянский Разговорный», в июле 2020 г. (Указ Губернатора области) в уличном формате, в августе открыли двери в зал.

За 2020 г. ООО «Моника» получила доход в размере 12 206 тыс. руб.

Директор ООО «Моника»

Соколова Г.И.

09.02.2021