

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 2020 год**

1. Общие сведения об организации

ООО «Дом.Отель» зарегистрировано 08.04.2005 г.

- ОГРН 1057746624814

- ИНН 7729523795

- КПП 772201001

Юридический адрес: 111024, Москва г, Упорный пер, дом 5/9, квартира 2

Фактический адрес: 111024, Москва г, Упорный пер, дом 5/9, квартира 2

Единоличным исполнительным органом Общества является

Генеральный директор – Тюрина Ольга Алексеевна

Среднегодовая численность за 2020 год составила – 3 человека.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Общество создано для осуществления следующих видов деятельности:

- Оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами;
- Изготовление изделий из текстиля;
- Производство прочих текстильных тканей;
- Отделка тканей и текстильных изделий;
- Производство тюля, кружев, узких тканей, вышивок;
- Производство мебели для гостиниц;
- Организация оптовой, розничной и комиссионной торговли через сеть собственных и арендованных магазинов товарами народного потребления, текстильными изделиями, промышленными товарами, продуктами питания и др.;
- Осуществление всех видов торговой деятельности, включая розничную, оптовую, комиссионную и коммерческую торговлю, бартерные сделки, лицензированную продажу согласно действующему законодательству;

- Торгово-закупочная и торгово-посредническая деятельность, включая закупку и реализацию продукции на коммерческой и комиссионной основе по договорным ценам;
- Организация сети торговых точек;
- Оказание посреднических, коммерческих, маркетинговых, консультационных, юридических, информационно-справочных, инжиниринговых, различных сервисных и иных коммерческих услуг, как на территории РФ, так и за рубежом;
- Бартерные сделки, лицензированная продажа согласно действующему законодательству;
- Оказание брокерских и дилерских услуг. Деятельность посредника на рынке ценных бумаг;
- Оказание услуг по финансовому посредничеству и связанных с ним вспомогательных услуг, денежное посредничество, финансовый лизинг (в том числе для иностранных юридических и физических лиц), инвестиционная деятельность в порядке, установленном действующим законодательством;
- Оказание складских услуг, осуществление хранения, переработки, предпродажного сервиса, упаковки, приема и сдачи грузов.
- Оказание транспортно-экспедиторских услуг, грузопассажирские перевозки, перевозки внешнеторговых и транзитных грузов автомобильным, водным, воздушным и железнодорожным транспортом как на территории РФ, так и за рубежом;
- Организация перевозок различных грузов в прямых и смешанных сообщениях в соответствии с действующим законодательством;
- Грузопассажирские перевозки как на территории РФ, так и за рубежом;
- Рекламная деятельность;
- Проведение операций с недвижимостью и землей, в том числе приобретение, продажа, обмен, аренда, строительство, эксплуатация, освоение и застройка земельных участков, оказание услуг в проведении таких операций юридическим и физическим лицам, а также иные операции, в рамках действующего законодательства;
- Оказание консультационных услуг;

Общество не имеет лицензий

Совместная деятельность не осуществлялась.

2. Основы составления бухгалтерской отчетности и краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующим в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года №34н (с изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ.

Нематериальные активы. Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н (с изменениями и дополнениями).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Срок полезного использования определяется комиссией Общества, которая утверждается приказом Генерального директора Общества.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Основные средства. Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н (с изменениями и дополнениями).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. Амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные документы по приемке-передаче, документы переданные на государственную регистрацию и фактически эксплуатируются, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств. По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Доходы и расходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств отражены в «Отчете о прибылях и убытках» в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы. Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 года №44н (с изменениями и дополнениями).

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. В качестве учетных цен принимаются договорные цены.

В качестве единицы материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материала.

Учет расходов будущих периодов. К расходам будущих периодов относятся:

- фиксированных разовых платежей в рамках лицензионных договоров на предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (в том числе программ для ЭВМ). Они списываются в те равномерно в течение срока действия договора (п. 39 ПБУ 14/2007);

Учет расчетов, прочих активов и обязательств. В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со статьей 12 Федерального закона РФ от 21.11.1996 года №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями) и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 года №49.

Учет финансовых результатов. Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных в этими фактами.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Выручка от оптовой торговли непродовольственными потребительскими товарами
- Выручка от реализации продукции (изделий из текстиля)

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением обычных видов деятельности Общества, учитываются на счете 20 «Основное производство». Если расходы невозможно однозначно отнести к тому или иному виду деятельности, они отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании отчетного периода списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально величине доходов, полученных от осуществляемых обычных видов деятельности (без НДС).

Расходы признаются в себестоимости проданных продукции и услуг полностью в отчетном периоде и списываются на счет 90 «Продажи».

Общество по показателям своей деятельности соответствует критериям отнесения к субъектам малого предпринимательства и в связи с этим не применяет:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности»;
- ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам».

Общество не создает и не формирует:

- оценочные резервы за исключением резерва по сомнительным долгам ;
- резервы предстоящих расходов

- резервный и добавочный капиталы.

Изменения в учетной политике. Изменения в учетную политику по бухгалтерскому и налоговому учету Общества на 2021 год имели место в связи с переходом на УСН.

Общество в 2020 году не являлось плательщиком следующих налогов и сборов:

- Акцизы;
- Земельный налог;
- Сбор за пользование объектами животного мира;
- Единый налог на вмененный доход;
- Транспортный налог;
- На игорный бизнес;
- Единый налог, уплачиваемый по УСН;
- Единый с/х налог;
- Плата за загрязнение окружающей среды;
- Плата за воду

Генеральный директор
ООО «Дом.Отель»

Тюрина О.А.

Главный бухгалтер
ООО «Дом.Отель»

Тюрина О.А.