

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности ООО №Управляющая Компания**  
**ДЭЗ «Мособлстройтрест № 11»**  
**за 2020 год**

## 1. Общие сведения

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания Дирекция эксплуатации зданий «Мособлстройтрест №11»;

Сокращенное наименование:

ООО «Управляющая Компания ДЭЗ «Мособлстройтрест №11»;

Фирменное наименование:

ООО «Управляющая Компания ДЭЗ «МОСТ №11»;

Юридический и почтовый адрес:

142000, Московская обл., г.Домодедово, ул.Каширское шоссе, д.67, помещение №2;

Тел.: 8(496)794-01-53, факс 8(496)797-52-63

Адрес страницы в сети интернет: [www.uk-trest11.ru](http://www.uk-trest11.ru)

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Управляющая Компания ДЭЗ «Мособлстройтрест №11» зарегистрировано ИФНС России по г.Домодедово Московской области 21 января 2008 года, основной государственный регистрационный номер 1085009000196, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50, № 009900722 008386389

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5009061695

Код причины постановки на учет (КПП): 500901001

Бухгалтерская отчетность ООО «Управляющая Компания ДЭЗ «Мособлстройтрест №11» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «Управляющая Компания ДЭЗ «Мособлстройтрест №11» (далее – Общество) составляет 10 000,00рублей.

Основным видом деятельности является

(ОКВЭД (ред. 1 - 70.32) - Управление недвижимым имуществом;

ОКВЭД ред 2 – 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

ООО «Управляющая Компания ДЭЗ «Мособлстройтрест №11» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «Управляющая Компания ДЭЗ «Мособлстройтрест №11» на 31 декабря 2019 г. составила 48 человек.

## 2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Управляющая Компания ДЭЗ «Мособлстройтрест №11» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 30.12.2014 г. разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «Управляющая Компания ДЭЗ «Мособлстройтрест №11» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

### **Основные средства**

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, офисное оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации управления недвижимым имуществом жилого и нежилого фонда и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

- Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные ООО «Управляющая Компания ДЭЗ «Мособлстройтрест №11» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Управляющая Компания ДЭЗ «Мособлстройтрест №11» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался .

## Налоги и налогообложение

### Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Управляющая Компания ДЭЗ «Мособлстройтрест №11» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

### Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Управляющая Компания ДЭЗ «Мособлстройтрест №11»» использует метод начисления.

ООО «Управляющая Компания ДЭЗ «Мособлстройтрест №11»» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

### Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением генерального директора ООО «Управляющая Компания ДЭЗ «Мособлстройтрест №11»»

## 3. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

### Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2020 год	2019 год
<b>Стоимость основных средств на начало отчетного года</b>	<b>2 746</b>	<b>3 907</b>
<b>Увеличение стоимости основных средств, всего</b>	<b>2 452</b>	<b>58</b>
в том числе за счет:		
поступило новых объектов, в том числе	2 452	58
Оборудование к установке	3 003	
<b>Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего</b>	<b>1 378</b>	<b>1 219</b>

в том числе за счет:		
продажи основных средств		-
начисленная амортизация за период	1 378	1 219
прочее	-	-
<b>Итого изменение стоимости основных средств</b>	<b>6 821</b>	<b>2 746</b>

#### Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Материалы, всего, в т.ч.	1 935	1 935
Сырье и материалы	743	808
топливо	-	-
прочие	21	31
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-
Товары отгруженные	-	-

#### Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Покупатели и заказчики	42 186	53 563
Авансы, выданные прочим организациям	372	1 272
Расчеты по налогам и сборам	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 062	10 178
<b>Всего по строке 1230 Баланса:</b>	<b>50 620</b>	<b>65 013</b>

#### Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.2020 г. составили 6 166тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 218тыс.руб.;
- расчетный счет 5 948тыс.руб.

#### Расчеты с персоналом организации, тыс.руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность перед персоналом организации	1 324	1 041
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 324</b>	<b>1 041</b>

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам, тыс.руб.

Наименование	Перечислено в отчетном году, тыс.руб.
Налог на прибыль организаций	8 404
Налог на добавленную стоимость	15 032
НДФЛ	3 624

Генеральный директор



Зверев В.А.

Главный бухгалтер

Коренькова Л.Г.

«30»марта 2021 года