

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2021г.

## Общество с ограниченной ответственностью «Возрождение Тихвин»

### 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Возрождение Тихвин».

Юридический адрес: 187556, г. Тихвин, 4 микрорайон, д. 39А, офис 6.

Фактический адрес: 187556, г. Тихвин, 4 микрорайон, д. 39А, офис 6.

Дата государственной регистрации: «12» сентября 2014г. в Межрайонной ИФНС России № 6 по Ленинградской области

ОГРН: 1144715000528

ИНН: 4715029365

КПП: 471501001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Штатная численность работающих на конец 2021г. составила 56 человек.

Основной вид деятельности Общества :

Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Генеральный директор Заболотский Виталий Александрович

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 10000 рублей.

ООО «Возрождение Тихвин» начала свою финансово-хозяйственную деятельность с 15.09.2015г.

**С 01.01.2018г. - упрощенная система налогообложения**

**В связи со статьёй 364.15 п.1 п.п.1.1. НК РФ Доходы, полученные управляющими организациями от собственников (пользователей) недвижимости в оплату коммунальных услуг, оказанных сторонними организациями не учитываются при определении объекта налогообложения. Так как в ПБУ отраслевых исключений не сделано, то в бухгалтерскую отчетность включены и жилищные и коммунальные услуги**

### 2. Выручка от реализации

Выручка от реализации в 2021 году составили 187 002 тыс. руб. Выручка сформировалась за счет платежей населения за жилищно-коммунальные услуги из них на жилищные услуги приходится 66 619 тыс. руб., на коммунальные - 120383 тыс. руб.

### 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, связанные с реализацией в 2021 году составили 168 004 тыс. руб.

### 4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

В связи с вышеуказанным финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году прибыль (валовая) составила 18 998 тыс. руб.

### 5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 9101 тыс. руб.. Был создан резерв по сомнительным долгам, который в конце года был восстановлен.

### 6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 8 652 тыс. руб. и состоит из досозданного резерва по сомнительным долгам оказанных услуг населению.

### 7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил прибыль в сумме 2695 тыс. руб.

В 2021 году был увеличен тариф стоимости , обслуживаемой жилой площади. Организация работает по взысканию долгов за жилищно-коммунальные услуги, продолжает уменьшать кредиторскую задолженность перед ресурсоснабжающими организациями.

### 7. Сведения об учетной политике организации

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

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**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 МПЗ 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 методом ФИФО.

**Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**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** Обществом в отчетном году создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**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).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе 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.