

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

ООО «РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №2 САО»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №2 САО» («Общество») за 2021 г., подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №2 САО» является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенную форму бухгалтерской отчетности.

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2021 г.;
- отчет о финансовых результатах за 2021 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №2 САО»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Участниками Общества на 31.12.2021г. являются:

Гаглюев Вадим Омариевич – доля участия 20%,

Косторной Александр Алексеевич – доля участия 80%.

Уставный капитал Общества составляет 70 000 (семьдесят тысяч) рублей.

ООО "РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №2 САО"

зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 125413, г. Москва, ул. Флотская, д.78.

Почтовый адрес: 125413, г. Москва, ул. Флотская, д.78.

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №2 САО " в 2021 г:

- Управление эксплуатацией жилого фонда;

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества: Гаглюев Вадим Омариевич - Генеральный директор.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2021 г. 64 человек.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и пользуется правом не применять следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

1) материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости без учета скидок, уступок, премий и иных поощрений, расходы на приобретение управленческих материалов признаются расходами текущего периода на момент принятия к учету;

2) способ оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

3) запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, без формирования резерва под обесценение материальных ценностей;

4) стоимость активов, в отношении которых выполняются условия пункта 4 ПБУ 6/01 и стоимостью менее 40 тыс. рублей, принятых к учету после 01.01.2021, относится в состав расходов отчетного периода;

5) выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по методу начисления;

6) Обществом создается резерв сомнительных долгов. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

7) порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

- списанием сумм произведенных расходов непосредственно на счет учета продаж (90 "Продажи").

8) исправление в бухгалтерском учете существенных ошибок прошлых лет, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший отчетный год, производится в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет:

- с отнесением прибыли или убытка, возникших в результате исправления ошибок, в прочие доходы или расходы текущего отчетного периода;

- без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

9) последствия изменения учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов (если иное не установлено требованиями законодательства).

2.3. Общество применяет УСНО «Доходы».

III. Показатели бухгалтерского баланса.

3.1 В составе запасов отражены остатки производственных материалов.

3.2 Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками). Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, отражается в балансе за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам.

3.3 Структура дебиторской задолженности:

Наименование показателя по видам	Код строки по ф.1	На 31 Декабря 2021г.	На 31 Декабря 2020г.	На 31 Декабря 2019 г.
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.:	1230	71693	87915	81927
задолженность покупателей и заказчиков		71432	71923	81247
авансы выданные		261	15916	496
налоги и сборы		0	77	183
прочие		5970	5970	1
резерв сомнительных долгов		-5970	-5970	0

3.4 Структура кредиторской задолженности:

Наименование показателя по видам	Код строки по ф.1	На 31 Декабря 2021г.	На 31 Декабря 2020г.	На 31 Декабря 2019 г.
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	31532	39293	39986
задолженность перед поставщиками и подрядчиками		30985	38677	29340
авансы полученные		283	205	264
налоги и сборы		264	410	287
задолженность перед прочими кредиторами		0	0	10095

3.5 Капитал и резервы:

Наименование показателя по видам	Код строки по ф.1	На 31 Декабря 2021г.	На 31 Декабря 2020г.	На 31 Декабря 2019 г.
Капитал и резервы, в т.ч.:	1370	44563	52483	43962
Уставный капитал		70	70	40
Нераспределенная прибыль		44493	52413	43922

Генеральный директор

Гаглюев В.О.

«09» марта 2021г.