

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «УК РЭУ-16»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «УК РЭУ-16» («Общество») за 2021 г., подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «УК РЭУ-16» 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 «Управляющая компания РЭУ-16».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Участниками Общества на 31.12.2021 г. являются:

- Бокий Роман Дмитриевич - с долей участия 20%;
- Косторной Александр Алексеевич - с долей участия 80%;

Уставный капитал Общества составляет 70 000 (Семьдесят тысяч) рублей, полностью оплачен.

ООО «УК РЭУ-16» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 125438, г. Москва, переулок Лихачёвский 2-й, дом 1 строение 11, этаж 2, помещение 10/2

Почтовый адрес: 125438, г. Москва, переулок Лихачёвский 2-й, дом 1 строение 11, этаж 2, помещение 10/2

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «УК РЭУ-16» в 2021 г.:

- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества: Бокий Роман Дмитриевич - Генеральный директор.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2021 г. 30 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 находится на упрощенной системе налогообложения с 01.01.2017 г. С 01.01.2020 г. объект налогообложения - «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 (тыс.руб.):

Наименование показателя по видам	Код строки по ф.1	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.:	1230	42847	50481	45146
задолженность покупателей и заказчиков		37518	39312	39289
авансы выданные		5301	11099	5741
налоги и сборы		28	70	116

3.4. Структура кредиторской задолженности (тыс.руб.):

Наименование показателя по видам	Код строки по ф.1	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	32447	38201	33253
задолженность перед поставщиками и подрядчиками		31776	37422	32699
авансы полученные		495	495	544
налоги и сборы		176	284	

3.5 Капитал и резервы (тыс.руб.):

Наименование показателя по видам	Код строки по ф.1	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.
Капитал и резервы, в т.ч.:	1370	11489	15774	12863
Уставный капитал		70	70	40
Нераспределенная прибыль		11419	15704	12823

В 2021 году Обществом за счёт нераспределенной прибыли были произведены следующие выплаты:

- дивиденды участникам Общества в соответствии с долями участия в сумме 11 350 тыс.руб.

- стимулирующие премии сотрудникам Общества в сумме 2 557 тыс.руб. (сумма включает исчисленные страховые взносы).

Генеральный директор

Бокий Р.Д.

15 марта 2022 г.