

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «УО Жилстройсервис» за 2021 г.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «УО Жилстройсервис» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес : 432059, Ульяновская область, г. Ульяновск, пр. Ульяновский д.2 кабинет 1.

-Единый исполнительный орган -1 чел. Бударин Геннадий Александрович

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности :

- управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 51 человека.

Состав участников и исполнительного органа Общества представлен следующим образом :

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Погодин Н.П.	директор		

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 16 марта 2022г.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. , а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с аналогичными требованиями.

1 Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений в отчетном периоде осуществлялся без учета положений ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020».

2 Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

3 Материально-производственные запасы

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из средней себестоимости.

4 Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

5 Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

6 Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.

Порядок признания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно. Расходы на приобретение неисключительных прав на программы ЭВМ, стоимостью более 20 000 рублей, если в договоре нет информации о сроке использования программ, списываются равномерно в течение 12 месяцев. Расходы на приобретение неисключительных прав на программы ЭВМ, стоимостью менее 20 000 рублей, списываются единовременно.

Расходы будущих периодов отражены в строке 1260 прочие оборотные активы бухгалтерского баланса .

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом.

Считать ошибку существенной если в суммарном размере за отчетный год она составляет более 1% от валюты баланса на начало текущего периода.

В сопоставимые данные бухгалтерской отчетности изменения не вносились.

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

Группа основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Итого по Обществу
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2020 г.		4938	1342			6280
Переоценка основных средств 1 января 2021г.						
Первоначальная стоимость 1 января 2021 г.		4938	1342			6280
Поступления		0	258			258
Выбытие			0			0
31 декабря 2021 г.		4938	1600			6538
Накопленная амортизация						
31 декабря 2020г.		68	956			1024
Переоценка накопленной амортизации 1 января 2021г.						
Накопленная амортизация 1 января 2021 г.		68	956			1024
Начисленный износ		165	235			399
Выбытие			0			0
31 декабря 2021 г.		233	1190			1423
Остаточная стоимость						
31 декабря 2020г.		4870	386			5256
31 декабря 2021г.		4705	410			5115

По состоянию на 31 декабря 2021 года полностью амортизированных основных средств 10 ед. на сумму -869.

Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом, представлена ниже:

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31.12.2020 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31.12.2021 г.
Получено в аренду	0	0	0	0

2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТСУТСТВУЮТ.

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в баланс «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2020 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2021 г.
Права пользования:				
программные продукты	0			0
правовые базы данных	52	167	98	121
Лицензии, сертификаты, разрешения,	11	36	36	11

3. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

На 31 декабря материально-производственные запасы состояли из следующих позиций:

	2020 г.	2021 г.
Запчасти и материалы	88	65
Итого запасы	88	65

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2020 г.		2021 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями	95394		98 050	
Прочая дебиторская задолженность	8167		7 639	
Итого	103561		105 689	

5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

	2020 г.		2021 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	132498		129 081	
Прочая кредиторская задолженность	2512		13 218	
Итого	135010		142 299	

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 г.	2021г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	68714	90350
Итого денежные средства	68714	90350

7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2020 г.	2021 г.
Страховые взносы – всего	347	402
в том числе:		
Фонд социального страхования	19	21
Пенсионный фонд	243	282
Фонд обязательного медицинского страхования	83	97
Фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	2	2
Прочее		
Итого	347	402

8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Краткосрочная задолженность по налогам

Краткосрочная задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 г.	2021 г.
Налог на прибыль	0	0
Налог на добавленную стоимость	4413	4822
Штрафы и пени		
Налог на имущество и прочие налоги	42	26
НДФЛ	186	213
Итого	4641	5061

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ НА 31.12.2021 Г. СОСТАВЛЯЕТ 0,.

9.РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ НА ОПЛАТУ ОТПУСКНЫХ СОСТАВЛЯЮТ 390,0

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от основного вида деятельности	590246	-533052	57194
Итого за 2020 г.	590246	-533052	57194

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от основного вида деятельности	580587	-519455	61132
Итого за 2021 г.	580587	-519455	61132

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

	2020г.	2021г.
Материальные затраты, в т.ч.: Сырье и материалы	947	855
Затраты на оплату труда	17040	20210
Производственные затраты	400570	434176
Отчисления на социальные нужды	4003	4230
Амортизационные отчисления	357	399
Затраты на энергетические ресурсы различных видов	114159	85529
Прочие затраты	25652	6615
Итого затрат	562728	552014

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2021 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	0	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1229	832
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	0	0
Прочие	1061	1539
Итого прочие доходы	2290	2371

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2021 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	0	0
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	0	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	75	0
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	4414	1055
Прочие	6702	3968
Итого прочие расходы	11191	5023

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	26283
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	5257
Постоянные разницы отчетного периода:	
Не учитываемые для налогообложения доходы.	0
Не учитываемые для налогообложения расходы.	2629
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	28912
Убыток прошлых лет, переносимый на текущий	
Ставка налога на прибыль	20,00%
Налог на прибыль	5782

Дивиденды в отчетный период выплачивались в сумме 2001, 0 и удержан НДФЛ в сумме 299,0.
Операций со связанными сторонами не осуществлялись. Выплаты основному управленческому персоналу за 2021г. Составили -1 206,2 тыс.руб (в т.ч. Зарплата-1029,8тыс.руб, отчисления и обязательные платежи во внебюджетные фонды- 176,4 тыс.руб.)

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2021 г.
Получено бюджетных средств:	0	0
в том числе на текущие расходы	0	0

В течение 2021 года ООО «УО Жилстройсервис» бюджетные средства не выделялись.

Директор



Н.П.Погодин

16 марта 2022г.