

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Н-Лисиха»

664075, г. Иркутск, ул. Байкальская, д. 236 оф.308
ИНН 3811170520 КПП 381101001 ОГРН 1133850030632
Р/С 40702810918350028502 К/С 30101810900000000607 БИК 042520607
В Байкальском банке Сбербанка России г. Иркутска
Адрес электронной почты: uk-irk@mail.ru

Телефон: (3952) 602-805

23 марта 2022 г.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. На основании информационного письма ИФНС России по Октябрьскому округу г. Иркутска от 24.09.2013 г. № 1341 ООО УК «Н-Лисиха» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

2. Видом экономической деятельности ООО УК «Н-Лисиха» является управление недвижимым имуществом (оказание услуг в сфере ЖКХ), другой деятельности не ведется.

3. Согласно налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2021 год, сумма полученных доходов по стр. 213 составила 7 135 349 руб. (кассовый метод), сумма произведенных расходов по стр. 223 составила 7 098 658 руб. (кассовый метод).

4. Согласно отчета о финансовых результатах за 2021 год, сумма выручки по стр. 2110 составила 16 919 000 руб. (метод начисления); сумма себестоимости продаж по стр. 2120 составила 17 640 000 руб. (метод начисления).

Выручка меньше себестоимости, по причине того, что данный показатель на прямую зависит от установленных тарифов на жилищные услуги. Тарифы на жилищные услуги установлены в 2013 г., утверждаются на основании решения общего собрания собственников, из семи домов, находящихся в обслуживании МКД, только в трех домах в 2018 г. тарифы незначительно увеличены, в остальных остались неизменными, а учитывая то, что, цены на материальные ресурсы, приобретаемые для обслуживания МКД, услуги, оказываемые в части выполнения работ по содержанию МКД увеличиваются ежегодно, по данной причине и выявлен убыток. Так же свою роль сыграл и тот факт, что во многих квартирах не установлены приборы учета и начисления

производятся по нормативу из расчета на количество человек, а оплата поставщикам услуг по осуществляется по прибору учета (фактическому расходу). Управляющая организация не имеет право выставить более норматива, следовательно, несет свои риски (получая убыток).

На основании вышеизложенного, между бухгалтерским и налоговым учетом имеется разница в сумме доходов и в сумме расходов, так как с 01.01.2020 г. согласно ст.346.15 п.1.1 НК РФ для Управляющих Компаний, применяющих УСНО, в доходах не учитывается сумма поступившая за оплату коммунальных услуг и в расходах, не учитывается сумма расходов, потраченная на оплату коммунальных услуг ресурсоснабжающим организациям ст.346.16 НК РФ.

5. В виду данной деятельности (постоянно имеющаяся дебиторская и кредиторская задолженность), данные по налоговому учету всегда будут отличны от данных по бухгалтерскому учету.

Генеральный директор



А. С. Трофимова