РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН
САБИНСКИЙ РАЙОН
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦЕНТР
ОБСЛУЖИВАНИЯ ТОВАРИЩЕСТВ
СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ»
РТ, САБИНСКИЙ РАЙОН,
П.Г.Т.БОГАТЫЕ САБЫ УЛ. З.ЮСУПОВА,
ДОМ 24, КАБ 10
ТЕЛ. (ФАКС) 8 (4362) 2-46-51
E-mail: so_tcj@mail.ru

ТАТАРСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ
САБА РАЙОНЫ ҖАВАПЛЫЛЫГЫ
ЧИКЛӘНГӘН ҖӘМГЫЯТЬ
«ТОРАК МИЛКӘТЧЕЛЭРЕ ШИРКӘТЛӘРЕНӘ
ХЕЗМӘТ КҮРСӘТҮ ҮЗӘГЕ»

ИНН 1635007280 КПП 163501001
Р/С 40702810845200000198
К/С 30101810000000000805
БИК 049205805
в ОАО «Ак Барс» банке

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания товариществ собственников жилья» за 2021 г.

1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания товариществ собственников жилья»,

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ЦО ТСЖ» (далее Общество).

*Юридический адрес:*422060, Республика Татарстан, Сабинский муниципальный район, п.г.т., Богатые Сабы, ул. Тукая, дом 87.

Почтовый адрес: 422060, Республика Татарстан, Сабинский муниципальный район, п.г.т., Богатые Сабы, ул. Закира Юсупова, дом 24.

Сведения об образовании юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания товариществ собственников жилья» создано на основании Учредительного договора о создании общества в соответствии с Протоколом №1 от 6 сентября 2007г.

Свидетельство о государственной регистрации юридических лиц от 07 сентября 2007 года (серия 16 № 004303493) выдано Обществу Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по Республике Татарстан, ОГРН 1071675001342.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица (серия 16 №006140701) выдано Обществу с ограниченной ответственностью «ЦО ТСЖ» 07сентября 2007г. Межрайонной Инспекцией Федеральной

налоговой службы №10 по Республике Татарстан (Инспекция МНС России по Сабинскому району Республики Татарстан,1635), присвоен *ИНН/КПП 1635007280/163501001*;

Свидетельство о внесении записи изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ, связанных с внесением изменений в учредительные документы, выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по Республике Татарстан с номером записи ГРН 2111675038022 от 23 ноября 2011 г.

Устав Общества в действующей редакции утвержден решением собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания товариществ собственников жилья», одним из участников Общества является Муниципальное унитарное предприятие «Служба единого заказчика Сабинского муниципального района Республики Татарстан» и зарегистрирован с изменениями и дополнениями в МРИ ФНС России №10 датой 23 ноября 2011 года.

ОКПО 99918631; ОКОГУ 49014; ОКАТО 92252551000; ОКФС 13; ОКОПФ 65.

Предметом деятельности общества с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания товариществ собственников жилья» является:

- управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1;
- деятельность в области бухгалтерского учета (ОКВЭД 69.20.2);
- иная деятельность, не запрещенная действующим законодательством.

Общество вправе осуществлять и другие виды деятельности, не запрещенные законодательством с соблюдением требований законодательства РФ и РТ.

Органами ООО «ЦО ТСЖ» являются:

- Общее собрание участников - высший орган управления Обществ;
- Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Общества. Срок полномочий Генерального директора составляет 3 (три) года.

Генеральным директором Общества на очередном общем собрании участников Общества с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания товариществ собственников жилья» был избран Шайхутдинов Айдар Зуфарович (Протокол № 9 от 04.09.2019г.) сроком на три года.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,0 (Десять тысяч) рублей.

Участниками ООО «ЦО ТСЖ» являются:

- МУП «Служба единого заказчика Сабинского муниципального района Республики Татарстан» (ИНН/КПП 1635002429/163501001) с долей 26%, от Уставного капитала ООО «ЦО ТСЖ», в лице начальника Мусина А.И., действующего на основании Устава;

- АО «Сабинское МПП ЖКХ» (ИНН/КПП 1635005846/163501001) с долей 10% от Уставного капитала ООО «ЦО ТСЖ», в лице генерального директора Хабибуллина Ильнура Габизовича, действующего на основании Устава;

- ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» (ИНН/КПП 1635005684/163501001) с долей 15% от Уставного капитала ООО «ЦО ТСЖ», в лице генерального директора Тимергалиева Нургаяна Нургалиевича, действующего на основании Устава;

- Шайхутдинов Айдар Зуфарович, с долей 49% от Уставного капитала ООО «ЦО ТСЖ», проживающий по адресу: РТ, п.г.т. Богатые Сабы, ул. И. Башкирова, д.1 Сабинского муниципального района РТ.

В соответствии с Уставом Общества основной целью создания Общества с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания товариществ собственников жилья» является извлечение прибыли и возмездное оказание услуг в жилищной сфере.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания товариществ собственников жилья» имеет лицензию на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, которая выдана Государственной жилищной инспекцией по Республике Татарстан на основании Приказа №225 от 07 апреля 2015 г.

2. Учетная политика

Бухгалтерский и налоговый учет в 2021 году ведется на основании Учетной политики, утвержденной Приказом генерального директора ООО «ЦО ТСЖ» №1-УП от 1 января 2021 г.

Основополагающими законодательными и нормативными документами при формировании Учетной политики являются:
- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Налоговый кодекс Российской Федерации;
Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с:
- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. №34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией. Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом. Бухгалтерские регистры распечатываются и подписываются ответственными лицами не реже одного раза в квартал. Бухгалтерский учет имущества, обязательств ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем непрерывного документального и взаимосвязанного их отражения.

Бухгалтерский учет выручки от реализации продукции, работ, услуг ведется методом начисления.

Налоговый учет выручки от реализации продукции, работ, услуг ведется методом начисления денежных средств.

Основными организационно- техническими элементами учетной политики Общества являются:

- оценка существенности показателей годовой бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %;
- учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и Методическим указаниям;
- активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов;
- амортизируемое имущество распределяется по 10 амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования;
- при списании МПЗ в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости.
- учет расходов Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99;
- учет выручки от продукции (товаров, услуг, иного имущества) и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99;
- обязательные инвентаризации имущества (основные средства товарно-материальные ценности) проводятся ежегодно по состоянию на 01 ноября текущего года;
- обязательные инвентаризации долгосрочных и краткосрочных активов, расходов будущих периодов, расчетов с дебиторами и кредиторами, с бюджетами и внебюджетными фондами ежегодно - на 31 декабря;
- инвентаризация денежных средств в кассе ежеквартально - по состоянию на 01 число месяца.

Если на дату определения оценочного обязательства величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

В 2021 г. руководством было принято решение не создавать резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете на основании ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в связи с тем, что:

- отпуска работникам организации предоставляются в течение года равномерно в соответствии с разработанным графиком отпусков;

- переходящие отпуска на следующий год и неотгуленные отпуска на конец отчетного года отсутствуют.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, годовая бухгалтерская отчетность подлежат хранению экономическим субъектом в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет после отчетного года.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

В соответствии со ст. 14 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 (в ред.28.11.2018г.) и соответствующим указаниям Приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» годовая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ЦО ТСЖ» по состоянию на конец отчетного периода состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центра обслуживания товариществ собственников жилья» за 2021 г.

Основные показатели годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЦО ТСЖ» за 2021 год:

Чистая прибыль по строке 2400 формы №2 «Отчет о финансовых результатах» за 2021 год составляет 20 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль, отраженная по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет в размере 2283 тыс. руб., что соответствует данным регистра бухгалтерского учета.

Дебиторская задолженность по строке 1230 (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) по данным годовой бухгалтерской отчетности Общества на конец отчетного периода составляет 2663 тыс. руб., что соответствует данным регистрам бухгалтерского учета.

В состав дебиторской задолженности входят:

- расчеты с покупателями и заказчиками - 2498 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками по авансам - 64 тыс. руб.
- прочие дебиторы - 101 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по строке 1520 по данным годовой бухгалтерской отчетности Общества и данным регистрам бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2021 г. не имеется.

По данным годовой бухгалтерской отчетности и данным регистрам бухгалтерского учета за 2021 год установлено следующее:

- *Выручка* Общества по строке 2110 «Отчет о финансовых результатах» составила сумму 7998 тыс. руб.;
- *Управленческие расходы* от работ, услуг Общества по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах» - 7778 тыс. руб.

По результатам 2021 года в Обществе *валовая прибыль* составила 220 тыс. руб., *чистая прибыль* - 20 тыс. руб.

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 в «Отчете о финансовых результатах» Общества за 2021 год, составляют в сумме 0 тыс. руб., *прочие расходы*, отраженные по строке 2350 в «Отчете о финансовых результатах» Общества за 2021 год составляют в сумме 186 тыс. руб. что соответствует данным регистров бухгалтерского учета.

Величина прибыли до налогообложения за 2021 г. составила 34 тыс. руб.

Генеральный директор А.З. Шайхутдинов

Главный бухгалтер А.А. Зиннатуллина