ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1 . Общие сведения:

Полное наименование организации

Общество с ограниченной ответственностью «Богородские тепловые системы»

Краткое наименование

ООО «БТС»

Дата регистрации 4 марта 2019года

ОГРН 1195081012950

Уставный капитал ООО «БТС» составляет 10 000 руб.

Учредитель: Сакалов Магомет Алиханович -размер доли 100%

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

2. Хозяйственная деятельность:

Вид деятельности ООО «БТС» в 2021г. «Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха» ОКВЭД 35.30

Среднесписочная численность работников в 2021 году составила 89 человек.

Общество является собственником имущества, которое состоит из зданий, сооружений и оборудования, остаточная стоимость которого по состоянию на 31 декабря 2021 года составила – 22 040 тыс. рублей.

В рамках осуществления своей деятельности ООО «БТС» в 2021 году арендовало следующее имущество:

- у ООО ИСК «ЖИЛСТРОЙ МИЛЛЕНИУМ» котельную «Полет», расположенную по адресу г. Ногинск, ул. Дмитрия Михайлова, д.16.

- у ООО «Газотрест» производственное здание, расположенные по адресу г.Ногинск, ул. Ильича, промплощадка №1 строение 2

3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в программе 1С 8.3.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Амортизационная премия начисляется.

Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась.

В учете создаются следующие резервы:

- предстоящих расходов на ремонт основных средств в соответствии с расходами на текущий и капитальный ремонты;

-резерв по сомнительным долгам; в налоговом учете в разрезе 10% от выручки без НДС, в бухгалтерском учете при признании задолженности невозможной к взысканию;

- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам (с учетом страховых взносов) на основании ст. 324.1 НК РФ.

Прямые расходы по видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство», косвенные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

4. Убыток в 2021г в размере 25 268 тыс.руб. обусловлен тем, что тариф на оказываемые услуги остался на уровне 2019 г, при этом основные расходы (затраты на теплоэнергетические ресурсы) значительно увеличились в связи с увеличением тарифа на газ, транспортировку газа и электроснабжение.