

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год

Общество с Ограниченной Ответственностью « Коммунальные сети Свободненского района»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «11» мая 2016г.

ОГРН: 1162801054899 ИНН: 2807005265 КПП: 280701001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 128 человек.

Основной вид деятельности Общества : производство пара и горячей воды(тепловой энергии) котельными.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 10000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере отгрузки в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от реализации в 2021 году составили 113646 тыс. руб. (без НДС).

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 129262 тыс.руб., управленческие расходы составили -12600,0 тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 141964,9тыс.руб..

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (убыток), полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил 15616тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 53841 тыс. руб. Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 47810,6 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 31352 тыс. руб. Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 20644,8 тыс.руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». За 2021 год получен убыток в размере 1153,0 тыс. руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (убыток), полученный в 2021 году составил 5740 тыс.руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 24-пр от 30 декабря 2014 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. **Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. **Инвентаризация ОС** производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ. **Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов. **Стоимость специальной оснастки** погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Главный бухгалтер Градюшко Е.В.

 (подпись)

