Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

за 2021 год

. **Общество с ограниченной ответственностью «Эксплуатация»**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Эксплуатация» (далее по тексту ООО «Эксплуатация») за 2021год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование - ООО "Эксплуатация»

1.2. ИНН 7733745568 КПП 773301001

1.3. ОГРН 1107746760021

1.4. Юридический адрес: 125476, г.Москва, ул.Василия Петушкова, д.21, корп.1

1.5. Дата государственной регистрации - 16.09.2010 г.

1.6 Общество является коммерческой организацией

1.7 Количество учредителей (участников): 3 (три) физических лица

- Попов Андрей Степанович
- Маслова Галина Львовна
- Конорова Александра Львовна

1.8 Генеральный директор – Коржаков Олег Викторович

1.9 Среднесписочная численность сотрудников, по состоянию на 31.12.21 составляет 15 человек

1.10 Уставный капитал сформирован в размере 400 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли, передаваемой по разделительному балансу.

1.11 Основным видом деятельности является сдача в аренду собственного недвижимого имущества ОКВЭД: 68.20.2;

1.12 Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

ООО «Эксплуатация» наделено недвижимым имуществом и оборудованием, связанным с обслуживанием данного имущества и необходимым для эксплуатации недвижимости. Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Информация об учетной политике общества

Бухгалтерский учет в 2021г. велся в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом №01/УП от 29.12.2019г., бухгалтерские данные за 2020 г. сопоставимы с данными за предыдущий 2020г.

Согласно учетной политики расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Переоценка основных средств не производиться.

Списание МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Уровень существенности составляет 5%. При выявлении отклонений в бухгалтерском учете за прошлый период, которые вызывают изменение соответствующей статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5% влечет необходимость предоставления уточненной бухгалтерской отчетности.

3. Информация о финансово-хозяйственной деятельности.

Основные средства ООО «Эксплуатация» (строка 1150 ф1 в тыс.руб):

Основные средства	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Здания и помещения	820 623	627 182	683 981
Земельные участки	8 494	8 494	8 494
Прочие ОС	2 716	28 536	2 766
Итого	831 833	664 212	695 241

В течении 2021г приобретались объекты основных средств, была проведена реконструкция Здания расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Энергетиков, д.42а. Амортизационная премия для целей налогового учета применялась.

Дебиторская задолженность (строка 1210 ф1 в тыс.руб):

Дебиторская задолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
По поставщиками и подрядчиками	1 527	14 457	4 754
По покупателями и заказчиками	15424	10 157	15 261
По прочим операциям	1 337	394	2 995
Итого	18 288	25 008	23 010

Кредиторская задолженность (строка 1520 ф1 в тыс.руб.):

Кредиторскаязадолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	3 681	1 245	3 108
По налогам и сборам	15 073	4 657	10 346
Проценты по займам	1 125	1 266	1 512

По прочим операциям	0	786	0
Итого	19 879	7 954	14 966

На 31.12.21 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных сотрудников в сумме **786тыс.** рублей, количество неоплаченных отпусков – 46,67 календарных дней, срок исполнения – 2022год

Кредиторская задолженность на 31.12.11 по заработной плате отсутствует.

Среднесписочная численность – 15 человек. Средняя заработная плата – 86тыс.рублей.

Выручка за 2021 год составила **190 773 тыс**. руб., в том числе:

- выручка от производственной деятельности – сдачи в аренду собственного недвижимого имущества - **189 869 тыс. руб**.
- выручка от прочей деятельности (эксплуатационные услуги) – **904 тыс. руб.**

Затраты на производство и реализацию услуг составили: 121 699 тыс.руб. в т.ч.:

- себестоимость продаж – 57 855тыс.руб
- коммерческие расходы – 48 451тыс.руб
- проценты к уплате – 15 145тыс.руб
- прочие расходы – 248 тыс.руб.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 01 января 2022г. утвержден с валютой **862 837 тыс. руб**.

В связи с требованиями ПБУ 18 "Учет расчетов по налогу на прибыль " были отражены налоговые разницы за 2021 г.:

- Постоянные налоговые обязательства (ПНО) в размере **157 тыс.рублей**, которые образовались в за счет расходов не учитываемых в целях налогообложения, а так же разной стоимости в налоговом и бухгалтерском учете основных средств, полученных в соответствии с разделительным балансом по состоянию на 16.09.2010г.
- Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере **400 тыс.руб**., которые образовались в за счет разниц в бухгалтерском и налоговом учете стоимости приобретенных основных средств, по которым согласно учетной политике была начислена амортизационная премия., а так же по начисленным процентам, учитываемым в бухгалтерском учете в стоимости основных средств.

- Отложенные налоговые активы в размере **116 тыс.руб**, образованные за счет создания оценочных обязательств по оплате отпусков в бухгалтерском учете.

По итогам работы за 2020г. получена чистая прибыль в размере **55 010 тыс.руб**, которая была направлена на дальнейшее развитие организации.

Генеральный директор О.В. Коржаков

Главный бухгалтер Н.А. Бритова