

Пояснительная записка

К годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год, завершившийся 31 декабря 2022г.

Общество с ограниченной ответственностью «ВЖКУ».

1 Сведения об организации.

Основным видом деятельности ООО «ВЖКУ» является «Управление эксплуатацией жилого фонда»

Код экономической деятельности организации – 68,32,1

Юридический адрес общества:

Российская Федерация 171503, Тверская область, г. Кимры, ул. Ильича, д. 6А

По данному адресу располагается исполнительный орган общества – генеральный директор .

По состоянию на отчетную дату численность работающих в обществе составляет 83 человек.

Уставный капитал на дату подготовки годовой отчетности составлял 12000рублей.

Руководитель общества Андреева Жанна Александровна, назначена на должность Генерального Директора по Приказу № 92Л от 31,07,2009г.

2 Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Основа составления.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона о бухгалтерском учете и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

С применением упрощенной системы налогообложения «Доходы» (Уведомление о возможном применении Упрощенной системы налогообложения № 1323 39424/11 от 09,12,2005г.)

3 Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ВЖКУ» применяется последовательно от одного отчетного года к другому. При формировании учетной политики Общество руководствовалось следующими документами:

Федеральным Законом о «бухгалтерском учете» от 06,12,2011г., №402-ФЗ;

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Мин. Финансов РФ от 29,07,1998г. №34Н;

Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий утвержденным приказом Мин. Финансов РФ от 31,10,2000г. №94.

Учет ведется с использованием компьютерной техники и бухгалтерских программ «Инфо-Бухгалтер», «Стек»;

В составе основных средств учитываются объекты с длительным сроком использования (более 12 месяцев). Предмет стоимостью более 40000 рублей за единицу;

Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются линейным способом в течении всего срока использования, определяемого в соответствии с нормами Постановления Правительства РФ от 01,01,2001г. №1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью в пределах не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухучете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Резервы на ремонт основных средств не создаются.

Затраты на ремонт основных средств, списываются в том периоде, к которому они относятся.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи в момент передачи сотрудникам организации списываются единовременно.

Целевые сборы от населения за коммунальные услуги принимаются ООО «ВЖКУ» на основании заключенного договора технического обслуживания жилого дома.

Средства, полученные от собственников помещений на ремонт общего имущества многоквартирных домов на счет управляющей компании, относятся к целевому финансированию (текущий ремонт) и доходом организации не являются (письмо Министерства Финансов РФ от 14,11,2005г. № 03-11-05/100).

Средства собственников, собранные на капитальный ремонт ежемесячно перечисляются на спец. счета по многоквартирным домам согласно договорам со Сбербанком России.

3 Финансово-хозяйственная деятельность

Характеристика деятельности организации за отчетный год.

Организацией получена выручка по основному виду деятельности в размере 44795 тыс. рублей.

Себестоимость услуг, работ составила – 42912 тыс. рублей.

Прочие доходы (пени от населения за несвоевременную оплату за жилищно-коммунальные услуги) составили - 309 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 1882 тыс. рублей, а именно:

Расчетно-кассовые услуги, биллинг, почтовые расходы - 1853 т.р.;

Пени - 29т.р.;

Сумма полученных доходов (налоговая база для исчисления налога за налоговый период) составила 43602341,78 (по ОПЛАТЕ):

В т. числе:

-Содержание (по оплате населения жил - коммунальных услуг	37913004,65
-аренда помещения	1737835,83
Пени от населения (за несвоевременную оплату услуг)	305059,75
-услуги по диспетчерскому обслуживанию телеком. сетей	825612,00
-услуги по тек. ремонту помещений, инженерных систем	1044539,00
-услуги консьерж (по оплате)	587937,62
-услуги ксерокса	685,00
-услуги паспортного стола	16993,00
-услуги АВР	214800,00
-комиссионный сбор	955439,51

В Декларации по УСН отражаются суммы по ОПЛАТЕ.

ООО «ВЖКУ» проводит сбор платежей от собственников МКД по следующим видам услуг, которые не берутся в налогооблагаемую базу по УСН в качестве доходов:

- ОДН по холодному водоснабжению;
- тепловая энергия (отопление, горячая вода);
- ОДН по канализации;
- антенна;
- найм;
- текущий ремонт;
- домофонизация;
- вывоз мусора;
- ОДН по эл. энергии;
- Взносы на кап. ремонт.

Целевые сборы от населения за жилищно-коммунальные услуги принимаются на основании заключенного договора управление многоквартирного дома, и перечисляются ресурсоснабжающим организациям по тарифам, утвержденным органом ГУ РЭК Тверской области.

Средства, полученные от собственников помещений на ремонт общего имущества многоквартирных домов на счет управляющей компании, относятся к целевому финансированию (текущий ремонт) и доходом организации не является. (письмо Министерства финансов РФ от 14.11.2005г. №03-11-05/100).

Средства собственников, собранные на капитальный ремонт ежемесячно перечисляются на спец. счета по многоквартирным домам согласно договорам со Сбербанком России от 05.12.16г., от 31.10.16г., от 07.10.16г., от 29.03.19г., от 15.09.20г., от 28.09.20г., от 25.03.21г.

В Бухгалтерской отчетности за 2022 год в форме «Отчет о финансовых результатах» показываются суммы по НАЧИСЛЕНИЮ.

Строка 2110 Выручка	44795т.р.
В том числе:- ст. Содержание (по начислению)	39374 т. р.
-аренда	1703 т. р
-комиссионный сбор.	955 т.р.
-диспетчерские услуги	871 т.р.
-услуги паспортного стола	18 т.р.
-услуги ксерокса	1 т.р.
-услуги АВР	215 т.р.
-услуги по тек. ремонту, ремонту помещений, инж. систем.	1044 т.р.
-услуги консьерж	614 т.р.

Строка 2340 «Прочие доходы»	309т.р.
-----------------------------	---------

В том числе:

Пени от населения за несвоевременную оплату жил.-ком. услуг	305т.р
---	--------

Пр.доходы (истек срок исковой давности)	4т.р.
---	-------

Строка 2350 «Прочие расходы»	1882т.р.
------------------------------	----------

В том числе

-расчетно-кассовые услуги, почтовые расходы

1853т.р.

-пени, штрафы

29т.р.,

В Форме 2 выручка показывается по НАЧИСЛЕНИЮ жилищно-коммунальных услуг населению, по услугам предоставленным организациями, выставленным счетам и актам выполненных работ.



Генеральный директор

Гл. бухгалтер

Андреева Ж.А.

Римденко Т.И.