

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2023г.

Общество с ограниченной ответственностью «Возрождение Тихвин»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Возрождение Тихвин».

Юридический адрес: 187556, г. Тихвин, 4 микрорайон, д. 4, пом. 2.

Фактический адрес: 187556, г. Тихвин, 4 микрорайон, д. 4, пом. 2.

Дата государственной регистрации: «12» сентября 2014г. в Межрайонной ИФНС России № 6 по Ленинградской области

ОГРН: 1144715000528

ИНН: 4715029365

КПП: 471501001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Штатная численность работающих на конец 2023г. составила 62 человека.

Основной вид деятельности Общества :

Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Генеральный директор Заболотский Виталий Александрович

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023г. составляет 10000 рублей.

ООО «Возрождение Тихвин» начала свою финансово-хозяйственную деятельность с 15.09.2015г.

С 01.01.2018г. - упрощенная система налогообложения. Общество относится к субъектам малого предпринимательства

2. Выручка от реализации

Выручка от реализации в соответствии со своим основным видом деятельности в 2023 году составили 214 212 тыс. руб.

Выручка сформировалась за счет платежей населения за жилищно-коммунальные услуги из них на жилищные услуги приходится 78 456 тыс. руб., на коммунальные - 135 756 тыс. руб. Выручка увеличилась по сравнению с предыдущим годом в связи с увеличением тарифа на содержание МКД с 01.09.2023г.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили 183359 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

В связи с вышеуказанным финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году прибыль (валовая) составила 30 853 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 3819 тыс. руб.. Был создан резерв по сомнительным долгам, который в конце года был частично восстановлен, получены субсидии из бюджета - 2 500 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 6 709 тыс. руб. и состоит из досозданного резерва по сомнительным долгам оказанных услуг, комиссии банкам, уплаты госпошлины в суды.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2023 году составил прибыль в сумме 12 236 тыс. руб.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Активы, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость меньше 100000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

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 не более 100 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и признаются расходами периода, в котором они понесены.

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 3 года.

Учет запасов ведётся в соответствии с **ФСБУ 5/2019 "Запасы"**. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется методом ФИФО.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, стоимость которой согласно нормам выдачи не превышает 20000 руб. за единицу независимо от срока эксплуатации списывается единовременно в затраты.

Резервы. Обществом в отчетном году создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

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 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

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.