Пояснительная записка к упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «Ритейл 2020»

Г. Серпухов 29 февраля 2024

1. Общие сведения

ООО «Ритейл 2020» зарегистрировано ИФНС № 5043 по г. Серпухову с 23 июня 2023 г.Свидетельство государственной регистрации 1197746516747, ИНН 7727426130,КПП 504301001 Юридический адрес:142204, Московская обл., г. Серпухов, Московское ш.,д.55, помещ.8-12,15 ком.310

ООО «Ритейл 2020» стало активно вести деятельность в соответствии с ОКВЭД 68.32.2 с 01.06.2022, заключив договора на содержание и обслуживание Здания с собственниками помещения, адрес г. Серпухов, Московское ш.,д.55. Данный ОКВЭД в выписке ЕГРЮЛ внесен как дополнительный. В СФР подано подтверждение за 2023 год основного вида деятельности на этот ОКВЭД.

2. Основные положения Учетной политики

В договорах на содержание и обслуживание Здания ООО «Ритейл 2020» принимает на себя обязательства Управляющей компании. В рамках основной деятельности между Управляющей компанией и собственниками помещений отсутствуют отношения купли-продажи. Это означает, что взносы собственников на содержание и ремонт Здания не могут признаваться выручкой от реализации. Следовательно, указанные взносы собственников представляют собой целевые поступления, которые учитываются раздельно (статья 251 НК п.1 подп. 9)

Договора содержат условия, определяющие обязанности, права Управляющей Компании, а именно - организация надлежащего содержания, ремонта Здания, техническое обслуживание общих помещений Здания, транзитных систем, общих систем энерго-, тепло-, водоснабжения и др. За эти услуги Управляющая компания получает ежемесячную плату, определяемую Приложением к договорам. Именно эта Плата является выручкой Управляющей компании, учитывается раздельно.

В рамках этих договоров ведется раздельный бухгалтерский учет поступивших денежных средств от собственников. Ведется раздельный бухгалтерский учет начислений оплат поставщикам ресурсоснабжающих организаций, поставщикам других услуг и начислений оплат за Услуги Управляющей компании.

Подготовил гл. бухгалтер Отоса Анна Александровна 8-49-67-37-15-12